

ELŐTERJESZTÉS

a Delta Technologies Nyrt.

(Cg. 01-10-043483; székhely: 1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74.;

a továbbiakban: „Társaság”)

Igazgatóságának 2020. április 29. napján

kezdeményezett írásbeli határozathozatalára

Az Igazgatóság a jelen előterjesztés szerinti határozatát közgyűlési hatáskörben hozza meg a 102/2020. (IV. 10.) Kormányrendelet 9. § (2) és (5) bekezdései alapján

1. napirendi pont: Az Igazgatóság jelentése a Társaság 2019. évi üzleti tevékenységéről, a Társaság vagyoni helyzetéről

A Delta Technologies Nyrt. igazgatósága elkészítette a Társaság 2019. évi üzleti jelentését.

A fentiek alapján kérem az Igazgatóság tagjait az alábbi határozati javaslat elfogadására közgyűlési hatáskörben eljárva a 102/2020. (IV. 10.) Kormányrendelet 9. § (2) és (5) bekezdései alapján:

Határozati javaslat:

Az Igazgatóság elfogadja a 2019. évi üzleti jelentést.

Budapest, 2020. április 29.

Papp István

Igazgatóság elnöke

**A Delta Technologies Nyrt.
Igazgatóságának 2020. április 29. napján kezdeményezett írásbeli szavazásán
közgyűlési hatáskörben meghozott
1/2020. (04. 30.) számú IG határozata:**

Az Igazgatóság elfogadja a 2019. évi üzleti jelentést.

Budapest, 2020. április 30.

Papp István
Igazgatóság elnöke

ELŐTERJESZTÉS

a Delta Technologies Nyrt.

(Cg. 01-10-043483; székhely: 1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74.;

a továbbiakban: „Társaság”)

Igazgatóságának 2020. április 29. napján

kezdeményezett írásbeli határozathozatalára

Az Igazgatóság a jelen előterjesztés szerinti határozatát közgyűlési hatáskörben hozza meg a 102/2020. (IV. 10.) Kormányrendelet 9. § (2) és (5) bekezdései alapján

2. napirendi pont: A Felügyelőbizottság jelentése a Társaság 2019. évi beszámolójáról, valamint az Igazgatóság adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatáról

A Felügyelőbizottság a 2020. április 23-i határozatába foglalta a jelentését a Társaság 2019. évi beszámolójáról, valamint az Igazgatóság adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatáról.

A fentiek alapján kérem az Igazgatóság tagjait az alábbi határozati javaslat elfogadására közgyűlési hatáskörben eljárva a 102/2020. (IV. 10.) Kormányrendelet 9. § (2) és (5) bekezdése alapján:

Határozati javaslat:

Az Igazgatóság tudomásul veszi és elfogadja a Felügyelőbizottság véleményét a Társaság 2019. évi beszámolójáról, valamint az Igazgatóság adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatáról.

Budapest, 2020. április 29.

Papp István

Igazgatóság elnöke

**A Delta Technologies Nyrt.
Igazgatóságának 2020. április 29. napján kezdeményezett írásbeli szavazásán
közgyűlési hatáskörben meghozott
2/2020. (04. 30.) számú IG határozata:**

Az Igazgatóság tudomásul veszi és elfogadja a Felügyelőbizottság véleményét a Társaság 2019. évi beszámolójáról, valamint az Igazgatóság adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatáról.

Budapest, 2020. április 30.

Papp István
Igazgatóság elnöke

ELŐTERJESZTÉS

a Delta Technologies Nyrt.

(Cg. 01-10-043483; székhely: 1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74.;

a továbbiakban: „Társaság”)

Igazgatóságának 2020. április 29. napján

kezdeményezett írásbeli határozathozatalára

Az Igazgatóság a jelen előterjesztés szerinti határozatát közgyűlési hatáskörben hozza meg a 102/2020. (IV. 10.) Kormányrendelet 9. § (2) és (5) bekezdései alapján

3. napirendi pont: Az Audit Bizottság véleménye a Társaság 2019. évi beszámolójáról, valamint az Igazgatóság adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatáról

Az Audit Bizottság a 2020. április 23-i határozatába foglalta a véleményét a Társaság 2019. évi beszámolójáról, valamint az Igazgatóság adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatáról.

A fentiek alapján kérem az Igazgatóság tagjait az alábbi határozati javaslat elfogadására közgyűlési hatáskörben eljárva a 102/2020. (IV. 10.) Kormányrendelet 9. § (2) és (5) bekezdése alapján:

Határozati javaslat:

Az Igazgatóság tudomásul veszi és elfogadja az Audit Bizottság véleményét a Társaság 2019. évi beszámolójáról, valamint az Igazgatóság adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatáról.

Budapest, 2020. április 29.

Papp István

Igazgatóság elnöke

**A Delta Technologies Nyrt.
Igazgatóságának 2020. április 29. napján kezdeményezett írásbeli szavazásán
közgyűlési hatáskörben meghozott
3/2020. (04. 30.) számú IG határozata:**

Az Igazgatóság tudomásul veszi és elfogadja az Audit Bizottság véleményét a Társaság 2019. évi beszámolójáról, valamint az Igazgatóság adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatáról.

Budapest, 2020. április 30.

Papp István
Igazgatóság elnöke

ELŐTERJESZTÉS

a Delta Technologies Nyrt.

(Cg. 01-10-043483; székhely: 1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74.;

a továbbiakban: „Társaság”)

Igazgatóságának 2020. április 29. napján

kezdeményezett írásbeli határozathozatalára

Az Igazgatóság a jelen előterjesztés szerinti határozatát közgyűlési hatáskörben hozza meg a 102/2020. (IV. 10.) Kormányrendelet 9. § (2) és (5) bekezdései alapján

4. napirendi pont: A könyvvizsgáló jelentése a Társaság 2019. évi beszámolója könyvvizsgálatának eredményéről és az Igazgatóság adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatáról

A könyvvizsgáló elkészítette jelentését a Társaság 2019. évi beszámolója vizsgálatának eredményéről és az Igazgatóság adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatáról.

A fentiek alapján kérem az Igazgatóság tagjait az alábbi határozati javaslat elfogadására közgyűlési hatáskörben eljárva a 102/2020. (IV. 10.) Kormányrendelet 9. § (2) bekezdése alapján:

Határozati javaslat:

Az Igazgatóság tudomásul veszi és elfogadja a könyvvizsgálói jelentésben foglaltakat.

Budapest, 2020. április 29.

Papp István

Igazgatóság elnöke

**A Delta Technologies Nyrt.
Igazgatóságának 2020. április 29. napján kezdeményezett írásbeli szavazásán
közgyűlési hatáskörben meghozott
4/2020. (04. 30.) számú IG határozata:**

Az Igazgatóság tudomásul veszi és elfogadja a könyvvizsgálói jelentésben foglaltakat.

Budapest, 2020. április 30.

Papp István
Igazgatóság elnöke

ELŐTERJESZTÉS

a Delta Technologies Nyrt.

(Cg. 01-10-043483; székhely: 1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74.;

a továbbiakban: „Társaság”)

Igazgatóságának 2020. április 29. napján

kezdeményezett írásbeli határozathozatalára

Az Igazgatóság a jelen előterjesztés szerinti határozatát közgyűlési hatáskörben hozza meg a 102/2020. (IV. 10.) Kormányrendelet 9. § (2) és (5) bekezdései alapján

5. napirendi pont: A Társaság 2019. évi beszámolójának elfogadása

Az Igazgatóság elkészítette a Társaság 2019. évi beszámolóját, melyet az Igazgatóság a 3/2020. (04. 23.) IG határozatával elfogadott.

A fentiek alapján kérem az Igazgatóság tagjait az alábbi határozati javaslat elfogadására közgyűlési hatáskörben eljárva a 102/2020. (IV. 10.) Kormányrendelet 9. § (2) bekezdése alapján:

Határozati javaslat:

A könyvvizsgáló jelentését figyelembe véve az Igazgatóság elfogadja a Társaság 2019. évi különálló IFRS beszámolóját az előterjesztés mellékletének megfelelően 2.383.928 ezer Ft mérlegfőösszeggel, -124.166 ezer Ft saját tőkével, -280.281 ezer Ft teljes átfogó eredménnyel, míg a 2019. évi konszolidált IFRS szerinti beszámolóját az előterjesztés mellékletének megfelelően 2.384.030 ezer Ft mérlegfőösszeggel, -124.991 ezer Ft saját tőkével, -281.106 ezer Ft teljes átfogó eredménnyel.

Budapest, 2020. április 29.

Papp István

Igazgatóság elnöke

**A Delta Technologies Nyrt.
Igazgatóságának 2020. április 29. napján kezdeményezett írásbeli szavazásán
közgyűlési hatáskörben meghozott
5/2020. (04. 30.) számú IG határozata:**

A könyvvizsgáló jelentését figyelembe véve az Igazgatóság elfogadja a Társaság 2019. évi különálló IFRS beszámolóját az előterjesztés mellékletének megfelelően 2.383.928 ezer Ft mérlegfőösszeggel, -124.166 ezer Ft saját tőkével, -280.281 ezer Ft teljes átfogó eredménnyel, míg a 2019. évi konszolidált IFRS szerinti beszámolóját az előterjesztés mellékletének megfelelően 2.384.030 ezer Ft mérlegfőösszeggel, -124.991 ezer Ft saját tőkével, -281.106 ezer Ft teljes átfogó eredménnyel.

Budapest, 2020. április 30.

Papp István
Igazgatóság elnöke

ELŐTERJESZTÉS

a Delta Technologies Nyrt.

(Cg. 01-10-043483; székhely: 1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74.;

a továbbiakban: „Társaság”)

Igazgatóságának 2020. április 29. napján

kezdeményezett írásbeli határozathozatalára

Az Igazgatóság a jelen előterjesztés szerinti határozatát közgyűlési hatáskörben hozza meg a 102/2020. (IV. 10.) Kormányrendelet 9. § (2) és (5) bekezdései alapján

6. napirendi pont: Az adózott eredmény felhasználásáról való döntés és az osztalék megállapítása

A Társaság 2019. évi beszámolója, a könyvvizsgáló jelentés, a Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság véleménye alapján, továbbá a Társaság negatív adózás előtti eredményére tekintettel javasolt, hogy a Társaság 2019. évre ne fizessen osztalékot.

A fentiek alapján kérem az Igazgatóság tagjait az alábbi határozati javaslat elfogadására közgyűlési hatáskörben eljárva a 102/2020. (IV. 10.) Kormányrendelet 9. § (2) bekezdése alapján:

Határozati javaslat:

A könyvvizsgáló, a Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság jelentését figyelembe véve az Igazgatóság akként dönt, hogy a 2019. évi működés után a Társaság nem fizet osztalékot, és az adózott eredményt az eredménytartalékba helyezi.

Budapest, 2020. április 29.

Papp István

Igazgatóság elnöke

**A Delta Technologies Nyrt.
Igazgatóságának 2020. április 29. napján kezdeményezett írásbeli szavazásán
közgyűlési hatáskörben meghozott
6/2020. (04. 30.) számú IG határozata:**

A könyvvizsgáló, a Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság jelentését figyelembe véve az Igazgatóság akként dönt, hogy a 2019. évi működés után a Társaság nem fizet osztalékot, és az adózott eredményt az eredménytartalékba helyezi.

Budapest, 2020. április 30.

Papp István
Igazgatóság elnöke

ELŐTERJESZTÉS

a Delta Technologies Nyrt.

(Cg. 01-10-043483; székhely: 1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74.;

a továbbiakban: „Társaság”)

Igazgatóságának 2020. április 29. napján

kezdeményezett írásbeli határozathozatalára

Az Igazgatóság a jelen előterjesztés szerinti határozatát közgyűlési hatáskörben hozza meg a 102/2020. (IV. 10.) Kormányrendelet 9. § (2) és (5) bekezdései alapján

7. napirendi pont: A 2019. évi Felelős Társaságirányítási Jelentés elfogadása

A Társaság elkészítette a Társaság 2019-es beszámolójának részét képező Felelős Társaságirányítási Jelentését, amit az Igazgatóság az 1/2020. (04. 28.) IG számú határozatával elfogadott.

A fentiek alapján kérem az Igazgatóság tagjait az alábbi határozati javaslat elfogadására közgyűlési hatáskörben eljárva a 102/2020. (IV. 10.) Kormányrendelet 9. § (2) bekezdése alapján:

Határozati javaslat:

Az Igazgatóság jóváhagyja és elfogadja a Társaság 2019-es beszámolójának részét képező Felelős Társaságirányítási Jelentést.

Budapest, 2020. április 29.

Papp István

Igazgatóság elnöke

**A Delta Technologies Nyrt.
Igazgatóságának 2020. április 29. napján kezdeményezett írásbeli szavazásán
közgyűlési hatáskörben meghozott
7/2020. (04. 30.) számú IG határozata:**

Az Igazgatóság jóváhagyja és elfogadja a Társaság 2019-es beszámolójának részét képező Felelős Társaságirányítási Jelentést.

Budapest, 2020. április 30.

Papp István
Igazgatóság elnöke

ELŐTERJESZTÉS

a Delta Technologies Nyrt.

(Cg. 01-10-043483; székhely: 1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74.;

a továbbiakban: „Társaság”)

Igazgatóságának 2020. április 29. napján

kezdeményezett írásbeli határozathozatalára

Az Igazgatóság a jelen előterjesztés szerinti határozatát közgyűlési hatáskörben hozza meg a 102/2020. (IV. 10.) Kormányrendelet 9. § (2) és (5) bekezdései alapján

8. napirendi pont: Az Igazgatóság 2019. üzleti évben végzett tevékenységének értékelése; döntés a felmentvény megadásáról

A Ptk. 3:117. §-a alapján a Társaság legfőbb szerve a vezető tisztségviselő kérésére a beszámoló elfogadásával egyidejűleg az előző üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító felmentvényt ad.

A fentiek alapján kérem az Igazgatóság tagjait az alábbi határozati javaslat elfogadására közgyűlési hatáskörben eljárva a 102/2020. (IV. 10.) Kormányrendelet 9. § (2) bekezdése alapján:

Határozati javaslat:

Az Igazgatóság – az igazgatóság, a könyvvizsgáló, a Felügyelő Bizottság és az Audit Bizottság jelentésére tekintettel – a Ptk. 3:117. §-a alapján igazolja, hogy a Társaság Igazgatóságának tagjai a 2019. üzleti évben az ügyvezetési tevékenységük során a Társaság érdekeinek figyelembevételével jártak el.

Az Igazgatóság a Társaság Igazgatósága minden tagjának, aki a 2019. üzleti év során bármikor betöltötte ezt a tisztséget, a jelen határozattal a felmentvényt megadja. A felmentvény hatálytalanná válik, ha utólag a bíróság jogerősen megállapítja, hogy a felmentvény megadására alapul szolgáló információk valótlanok vagy hiányosak voltak.

Budapest, 2020. április 29.

Papp István

Igazgatóság elnöke

A Delta Technologies Nyrt.

**Igazgatóságának 2020. április 29. napján kezdeményezett írásbeli szavazásán
közgyűlési hatáskörben meghozott**

8/2020. (04. 30.) számú IG határozata:

Az Igazgatóság – az igazgatóság, a könyvvizsgáló, a Felügyelő Bizottság és az Audit Bizottság jelentésére tekintettel – a Ptk. 3:117. §-a alapján igazolja, hogy a Társaság Igazgatóságának tagjai a 2019. üzleti évben az ügyvezetési tevékenységük során a Társság érdekeinek figyelembevételével jártak el.

Az Igazgatóság a Társaság Igazgatósága minden tagjának, aki a 2019. üzleti év során bármikor betöltötte ezt a tisztséget, a jelen határozattal a felmentvényt megadja. A felmentvény hatálytalanná válik, ha utólag a bíróság jogerősen megállapítja, hogy a felmentvény megadására alapul szolgáló információk valótlanok vagy hiányosak voltak.

Budapest, 2020. április 30.

Papp István

Igazgatóság elnöke

ELŐTERJESZTÉS

a Delta Technologies Nyrt.

(Cg. 01-10-043483; székhely: 1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74.;

a továbbiakban: „Társaság”)

Igazgatóságának 2020. május 4. napján

kezdemenyezett írásbeli határozathozatalára

Az Igazgatóság a jelen előterjesztés szerinti határozatát közgyűlési hatáskörben hozza meg a 102/2020. (IV. 10.) Kormányrendelet 9. § (2) és (5) bekezdései alapján

10. napirendi pont: Tájékoztatás az Igazgatóság személyi összetételéről (határozat nélkül)

Az Igazgatóság tájékoztatja a közgyűlést, hogy Hetényi László igazgatósági tag 2020. február 24-én lemondott az igazgatósági tagságáról, és kérte az igazgatóságot, hogy erről tájékoztassa a soron következő közgyűlés résztvevőit.

A lemondó nyilatkozat a jelen előterjesztés melléklete.

Budapest, 2020. május 4.

Papp István

Igazgatóság elnöke

ELŐTERJESZTÉS

a Delta Technologies Nyrt.

(Cg. 01-10-043483; székhely: 1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74.;

a továbbiakban: „Társaság”)

Igazgatóságának 2020. május 4. napján

kezdeményezett írásbeli határozathozatalára

Az Igazgatóság a jelen előterjesztés szerinti határozatait közgyűlési hatáskörben hozza meg a 102/2020. (IV. 10.) Kormányrendelet 9. § (2) és (5) bekezdései alapján

11. napirendi pont: Alapszabály-módosítások

11.1. A Társaság elektronikus elérhetőségének (honlap és e-mail) megváltoztatása

11.2. A Társaság üzleti évének módosítása

11.3. Az Igazgatóság összetételében bekövetkezett változás átvezetése

11.4. Szükség esetén a személyében felelős könyvvizsgáló adatainak átvezetése

11.5. A módosított és egységes szerkezetbe foglalt alapszabály elfogadása

A Társaság Igazgatósága javasolja a Társaság alapszabályának módosítását az alábbiak szerint:

1. Az Alapszabály preambuluma a vonatkozó igazgatósági határozatok adataival módosuljon.
2. Az Alapszabály X.14. pontjából kerüljenek törlésre Hetényi László lemondott igazgatósági tag adatai.
3. Az Alapszabály XII.1. pontjának 3. bekezdése az alábbiak szerint módosuljon, és egészüljön ki az alábbi új 4. bekezdéssel:

„a MOORE STEPHENS K-E-S AUDIT Könyvvizsgáló, Könyvvezető és Adószakértő Korlátolt Felelősségű Társaság (1054 Budapest, Báthori u. 20. III. em. 1., Cg. 01-09-681313, MKVK nyilvántartási szám: 001587), amelynek nevében a Részvénytársaság könyvvizsgálatát ~~dr. Sugárné Kéri Anna könyvvizsgáló (1054 Budapest, Báthori u. 20. III. em. 1., MKVK nyilvántartási szám: 000691)~~ **Dr. Eperjesi Ferenc kamarai tag könyvvizsgáló (anyja születési neve: Kiss Erzsébet, lakcím: 1039 Budapest, Ady Endre út 20., MKVK tagsági szám: 003161)** látja el.

Közyűlési felhatalmazás alapján az Igazgatóság jogosult arra, hogy a személyében felelős könyvvizsgáló változása esetén döntsön az új személyében felelős könyvvizsgáló elfogadásáról, az alapszabály kapcsolódó módosításáról és a kapcsolódó cégeljárás lefolytatásáról.”

4. Az Alapszabály XIV.1-2. pontjai az alábbiak szerint módosuljanak:

„1. A Társaság első üzleti éve a Társaság alapításának napjától ugyanazon év december 31-ig **tartott**.

2. Minden további üzleti év megegyezik a naptári évvel. A Társaság további üzleti évei 2019. december 31-ig megegyeztek a naptári évvel.

Az ezt követő üzleti év 2020. január 1. napjától 2020. június 30. napjáig tart, majd azt követően a Társaság minden üzleti éve a naptári év július 1. napjától a következő naptári év június 30. napjáig tart.”

5. Az Alapszabály XIX.1. pontja az alábbiak szerint módosuljon:

„1. A Társaság hirdetményeit – ha jogszabály eltérően nem rendelkezik – egyszeri alkalommal, a Társaság honlapján (~~www.estmedia.hu~~**www.deltatechnologies.hu**), a Budapesti Értéktőzsde honlapján, a ~~www.kozzetetelek.hu~~**www.kozzetetelek.mnb.hu** weboldalon, jogszabály által meghatározott esetekben a Cégközlönyben teszi közzé.”

6. Az Alapszabály XIX. pontja egészüljön ki az alábbi új 2. ponttal és a további pontok számozása megfelelően módosuljon:

„2. A Társaság honlapjának címe: www.deltatechnologies.hu

A Társaság e-mail címe: tozsde@delta.hu

A Közgyűlés felhatalmazása alapján az Igazgatóság dönthet a Társaság elektronikus elérhetőségének (honlap címe és e-mail cím) megváltoztatásáról, az alapszabály kapcsolódó módosításáról és a kapcsolódó cégeljárás lefolytatásáról.”

7. A közgyűlés hatalmazza fel a Társaság Igazgatóságát arra, hogy
 - 7.1. a személyében felelős könyvvizsgáló változása esetén döntsön az új személyében felelős könyvvizsgáló elfogadásáról, az alapszabály kapcsolódó módosításáról és a kapcsolódó cégeljárás lefolytatásáról;
 - 7.2. döntsön a Társaság elektronikus elérhetőségének (honlap címe és e-mail cím) megváltoztatásáról, az alapszabály kapcsolódó módosításáról és a kapcsolódó cégeljárás lefolytatásáról.
8. A közgyűlés fogadja el a Társaság fentiek szerint módosított és egységes szerkezetbe foglalt alapszabályát.

A módosított alapszabály tervezete a jelen előterjesztés melléklete.

A fentiek alapján kérem az Igazgatóság tagjait az alábbi határozati javaslat elfogadására közgyűlési hatáskörben eljárva a 102/2020. (IV. 10.) Kormányrendelet 9. § (2) és (5) bekezdései alapján:

Határozati javaslat:

Az Igazgatóság a Társaság alapszabályát az alábbiak szerint módosítja:

1. Az Alapszabály preambuluma a vonatkozó közgyűlési (igazgatósági) határozatok adataival módosul.
2. Az Alapszabály X.14. pontjából törlésre kerülnek Hetényi László lemondott igazgatósági tag adatai.
3. Az Alapszabály XII.1. pontjának 3. bekezdése az alábbiak szerint módosul, és kiegészül az alábbi új 4. bekezdéssel:

„a MOORE STEPHENS K-E-S AUDIT Könyvvizsgáló, Könyvvezető és Adószakértő Korlátolt Felelősségű Társaság (1054 Budapest, Báthori u. 20. III. em. 1., Cg. 01-09-681313, MKVK nyilvántartási szám: 001587), amelynek nevében a Részvénytársaság könyvvizsgálatát ~~dr. Sugárné Kéri Anna könyvvizsgáló (1054 Budapest, Báthori u. 20. III. em. 1., MKVK nyilvántartási szám: 000691)~~ **Dr. Eperjesi Ferenc kamarai tag könyvvizsgáló (anyja születési neve: Kiss Erzsébet, lakcím: 1039 Budapest, Ady Endre út 20., MKVK tagsági szám: 003161)** látja el.

Közgyűlési felhatalmazás alapján az Igazgatóság jogosult arra, hogy a személyében felelős könyvvizsgáló változása esetén döntsön az új személyében felelős könyvvizsgáló elfogadásáról, az alapszabály kapcsolódó módosításáról és a kapcsolódó cégeljárás lefolytatásáról.”

4. Az Alapszabály XIV.1-2. pontjai az alábbiak szerint módosulnak:

„1. A Társaság első üzleti éve a Társaság alapításának napjától ugyanazon év december 31-ig **tartott**.

2. ~~Minden további üzleti év megegyezik a naptári évvel.~~ **A Társaság további üzleti évei 2019. december 31-ig megegyeztek a naptári évvel.**

Az ezt követő üzleti év 2020. január 1. napjától 2020. június 30. napjáig tart, majd

azt követően a Társaság minden üzleti éve a naptári év július 1. napjától a következő naptári év június 30. napjáig tart.”

5. Az Alapszabály XIX.1. pontja az alábbiak szerint módosul:
- „1. A Társaság hirdetményeit – ha jogszabály eltérően nem rendelkezik – egyszeri alkalommal, a Társaság honlapján (~~www.estmedia.hu~~**www.deltatechnologies.hu**), a Budapesti Értéktőzsde honlapján, a ~~www.kozzetetelek.hu~~**www.kozzetetelek.mnb.hu** weboldalon, jogszabály által meghatározott esetekben a Céglönyben teszi közzé.”
6. Az Alapszabály XIX. pontja kiegészül az alábbi új 2. ponttal és a további pontok számozása megfelelően módosul:
- „2. A Társaság honlapjának címe: www.deltatechnologies.hu**
- A Társaság e-mail címe: tozsde@delta.hu**
- A Közgyűlés felhatalmazása alapján az Igazgatóság dönthet a Társaság elektronikus elérhetőségének (honlap címe és e-mail cím) megváltoztatásáról, az alapszabály kapcsolódó módosításáról és a kapcsolódó cégeljárás lefolytatásáról.”**
7. A közgyűlés felhatalmazza a Társaság Igazgatóságát arra, hogy
- 7.1. a személyében felelős könyvvizsgáló változása esetén döntsön az új személyében felelős könyvvizsgáló elfogadásáról, az alapszabály kapcsolódó módosításáról és a kapcsolódó cégeljárás lefolytatásáról;
- 7.2. döntsön a Társaság elektronikus elérhetőségének (honlap cím és e-mail cím) megváltoztatásáról, az alapszabály kapcsolódó módosításáról és a kapcsolódó cégeljárás lefolytatásáról.
8. A közgyűlés elfogadja el a Társaság fentiek szerint módosított és egységes szerkezetbe foglalt alapszabályát.

Budapest, 2020. május 4.

Papp István

Igazgatóság elnöke

**A Delta Technologies Nyrt.
Igazgatóságának 2020. május 4. napján kezdeményezett írásbeli szavazásán
közgyűlési hatáskörben meghozott**

1/2020. (05. 07.) számú IG határozata:

Az Igazgatóság a Társaság alapszabályát az alábbiak szerint módosítja:

1. Az Alapszabály preambuluma a vonatkozó közgyűlési (igazgatósági) határozatok adataival módosul.
2. Az Alapszabály X.14. pontjából törlésre kerülnek Hetényi László lemondott igazgatósági tag adatai.
3. Az Alapszabály XII.1. pontjának 3. bekezdése az alábbiak szerint módosul, és kiegészül az alábbi új 4. bekezdéssel:

„a MOORE STEPHENS K-E-S AUDIT Könyvvizsgáló, Könyvvezető és Adószakértő Korlátolt Felelősségű Társaság (1054 Budapest, Báthori u. 20. III. em. 1., Cg. 01-09-681313, MKVK nyilvántartási szám: 001587), amelynek nevében a Részvénytársaság könyvvizsgálatát ~~dr. Sugárné Kéri Anna könyvvizsgáló (1054 Budapest, Báthori u. 20. III. em. 1., MKVK nyilvántartási szám: 000691)~~ **Dr. Eperjesi Ferenc kamarai tag könyvvizsgáló (anyja születési neve: Kiss Erzsébet, lakcím: 1039 Budapest, Ady Endre út 20., MKVK tagsági szám: 003161)** látja el.

Közgyűlési felhatalmazás alapján az Igazgatóság jogosult arra, hogy a személyében felelős könyvvizsgáló változása esetén döntsön az új személyében felelős könyvvizsgáló elfogadásáról, az alapszabály kapcsolódó módosításáról és a kapcsolódó cégeljárás lefolytatásáról.

4. Az Alapszabály XIV.1-2. pontjai az alábbiak szerint módosulnak:

„1. A Társaság első üzleti éve a Társaság alapításának napjától ugyanazon év december 31-ig **tartott**.

2. Minden további üzleti év megegyezik a naptári évvel. A Társaság további üzleti évei 2019. december 31-ig megegyeztek a naptári évvel.

Az ezt követő üzleti év 2020. január 1. napjától 2020. június 30. napjáig tart, majd azt követően a Társaság minden üzleti éve a naptári év július 1. napjától a következő naptári év június 30. napjáig tart.
5. Az Alapszabály XIX.1. pontja az alábbiak szerint módosul:

„1. A Társaság hirdetményeit – ha jogszabály eltérően nem rendelkezik – egyszeri alkalommal, a Társaság honlapján (~~www.estmedia.hu~~ **www.deltatechnologies.hu**), a Budapesti Értéktőzsde honlapján, a ~~www.kozzetetelek.hu~~ **www.kozzetetelek.mnb.hu** weboldalon, jogszabály által meghatározott esetekben a Cégközlönyben teszi közzé.”
6. Az Alapszabály XIX. pontja kiegészül az alábbi új 2. ponttal és a további pontok számozása megfelelően módosul:

„**2. A Társaság honlapjának címe: www.deltatechnologies.hu**

A Társaság e-mail címe: tozsde@delta.hu

A Közgyűlés felhatalmazása alapján az Igazgatóság dönthet a Társaság elektronikus elérhetőségének (honlap címe és e-mail cím) megváltoztatásáról, az alapszabály kapcsolódó módosításáról és a kapcsolódó cégeljárás lefolytatásáról.”

7. A közgyűlés felhatalmazza a Társaság Igazgatóságát arra, hogy
 - 7.1. a személyében felelős könyvvizsgáló változása esetén döntsön az új személyében felelős könyvvizsgáló elfogadásáról, az alapszabály kapcsolódó módosításáról és a kapcsolódó cégeljárás lefolytatásáról;
 - 7.2. döntsön a Társaság elektronikus elérhetőségének (honlap cím és e-mail cím) megváltoztatásáról, az alapszabály kapcsolódó módosításáról és a kapcsolódó cégeljárás lefolytatásáról.
8. A közgyűlés elfogadja el a Társaság fentiek szerint módosított és egységes szerkezetbe foglalt alapszabályát.

Budapest, 2020. május 7.

Papp István

Igazgatóság elnöke

ELŐTERJESZTÉS

a Delta Technologies Nyrt.

(Cg. 01-10-043483; székhely: 1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74.;

a továbbiakban: „Társaság”)

Igazgatóságának 2020. május 4. napján

kezdeményezett írásbeli határozathozatalára

Az Igazgatóság a jelen előterjesztés szerinti határozatát közgyűlési hatáskörben hozza meg a 102/2020. (IV. 10.) Kormányrendelet 9. § (2) és (5) bekezdései alapján

12. napirendi pont: Véleménynyilvánító szavazás a Javadalmazási politikáról

Az Igazgatóság elkészítette a Társaság Javadalmazási Politikáját, és azt a közgyűlés elé terjeszti véleménynyilvánító szavazásra a Ptk. 3:268. § (2) bekezdése alapján.

A fentiek alapján kérem az Igazgatóság tagjait az alábbi határozati javaslat elfogadására közgyűlési hatáskörben eljárva a 102/2020. (IV. 10.) Kormányrendelet 9. § (2) bekezdése alapján:

Határozati javaslat:

Az Igazgatóság véleménynyilvánító szavazás keretében jóváhagyja a Társaság Javadalmazási Politikáját.

Budapest, 2020. május 4.

Papp István

Igazgatóság elnöke

**A Delta Technologies Nyrt.
Igazgatóságának 2020. május 4. napján kezdeményezett írásbeli szavazásán
közgyűlési hatáskörben meghozott**

2/2020. (05. 07.) számú IG határozata:

Az Igazgatóság véleménynyilvánító szavazás keretében jóváhagyja a Társaság Javadalmazási Politikáját.

Budapest, 2020. május 7.

Papp István

Igazgatóság elnöke

A Delta Technologies Nyrt.
Felügyelőbizottságának és Auditbizottságának
2020. április 23. napján kezdeményezett
írásbeli szavazásán meghozott

1/2020. (04. 23.) számú FB-AB határozat:

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság a 2019. üzleti évben a Társaság Igazgatóságával az együttműködés folyamatos és gördülékeny volt.

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság megvizsgálta a 2019. üzleti év lezárásáról készült igazgatósági jelentést és a számviteli törvény szerint elkészített éves beszámolót. Álláspontja szerint a jelentés és a beszámoló valós képet ad a Társaság működéséről, gazdálkodásáról és eredményéről, és elegendő információval szolgál ahhoz, hogy a Társaság részvényesei azok elfogadásáról megalapozott döntést hozzanak.

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság erre figyelemmel a 2019. üzleti évet lezáró igazgatósági jelentés és az éves beszámoló elfogadását javasolja a Társaság közgyűlése részére a Társaság 2019. évi különálló IFRS beszámolója tekintetében az előterjesztés mellékletének megfelelően 2.383.928 ezer Ft mérlegfőösszeggel, -124.166 ezer Ft saját tőkével, -280.281 ezer Ft teljes átfogó eredménnyel, míg a 2019. évi konszolidált IFRS szerinti beszámoló tekintetében az előterjesztés mellékletének megfelelően 2.384.030 ezer Ft mérlegfőösszeggel, -124.991 ezer Ft saját tőkével, -281.106 ezer Ft teljes átfogó eredménnyel.

A Felügyelőbizottság és Auditbizottság támogatja, hogy a Társaság a mérleg szerinti eredményt az eredménytartalékba helyezze.

Tekintettel arra a tényre is, hogy az MNB a célvizsgálatát a 2020. március 17. napján kiadmányozott H-PJ-III-B-15/2020. és H-PJ-III-B-16/2020. számú határozataival intézkedések alkalmazásával és felügyeleti bírság, illetve piacfelügyeleti bírság kiszabásával zárta le, a Felügyelőbizottság és az Auditbizottság felkéri az Igazgatóságot, hogy a Társaságban a belső ellenőri pozíciót 2020. szeptember 30-ig töltsse be és 2020. november 30-ig kifejezetten az MNB által feltárt hiányosságok további elkerülésére hozott intézkedések kapcsán tegyen jelentést a Felügyelőbizottság és Auditbizottság részére.

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság megjegyzi, hogy mivel az ülésükön a könyvvizsgáló nincs jelen, így a jelentésüket kizárólag a könyvvizsgáló jelentése alapján alakították ki.

Bognár Attila, a Felügyelőbizottság elnöke
Klementisz-Csikós Gábor, az Auditbizottsági elnöke

**A Delta Technologies Nyrt.
Felügyelőbizottságának és Auditbizottságának
2020. április 23. napján kezdeményezett
írásbeli szavazásán meghozott**

2/2020. (04. 23.) számú FB-AB határozat:

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság tudomásul veszi, hogy a Társaság könyvvizsgálójának megbízatása a veszélyhelyzet során a személy- és vagyonegyesítő szervezetek működésére vonatkozó eltérő rendelkezésekről szóló 102/2020. (IV. 10.) Korm. rendelet 9. § (9) bekezdése alapján a veszélyhelyzet lejártát követő soron következő közgyűlés napjáig fennmarad, és az állandó könyvvizsgáló eddig az időpontig köteles a feladatát ellátni.

Bognár Attila, a Felügyelőbizottság elnöke
Klementisz-Csikós Gábor, az Auditbizottsági elnöke

**A Delta Technologies Nyrt.
Felügyelőbizottságának és Auditbizottságának
2020. április 23. napján kezdeményezett
írásbeli szavazásán meghozott**

3/2020. (04. 23.) számú FB határozat:

A Felügyelőbizottság megvizsgálta az Igazgatóság 2020. május 7-i közgyűlésre elkészített előterjesztéseit, és az azokban foglaltakkal egyetértve támogatja az Igazgatóság javaslatát a közgyűlési határozatoknak az előkészített határozattervezetekkel összhangban történő elfogadására. A Felügyelőbizottság tudomásul veszi, hogy a 102/2020. (IV. 10.) Korm. rendelet 9. § (2) bekezdése alapján a közgyűlés hatáskörébe tartozó kérdésekben a Társaság Igazgatósága dönt.

Bognár Attila, a Felügyelőbizottság elnöke

**A Delta Technologies Nyrt. Igazgatóságának
2020. április 22. napján kezdeményezett írásbeli szavazásán meghozott**

1/2020. (04. 23.) számú IG határozat:

Az Igazgatóság elfogadja a 2019. évi üzleti jelentést, és azt jóváhagyásra a közgyűlés elé terjeszti.



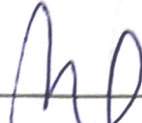
Papp István

Igazgatóság elnöke

**A Delta Technologies Nyrt. Igazgatóságának
2020. április 22. napján kezdeményezett írásbeli szavazásán meghozott**

2/2020. (04. 23.) számú IG határozat:

Az Igazgatóság tudomásul veszi a könyvvizsgálói jelentésben foglaltakat.




Papp István

Igazgatóság elnöke

**A Delta Technologies Nyrt. Igazgatóságának
2020. április 22. napján kezdeményezett írásbeli szavazásán meghozott**

3/2020. (04. 23.) számú IG határozata:

A könyvvizsgáló jelentését figyelembe véve az Igazgatóság elfogadja a Társaság 2019. évi különálló IFRS beszámolóját az előterjesztés mellékletének megfelelően 2.383.928 ezer Ft mérlegfőösszeggel, -124.166 ezer Ft saját tőkével, -280.281 ezer Ft teljes átfogó eredménnyel, míg a 2019. évi konszolidált IFRS szerinti beszámolóját az előterjesztés mellékletének megfelelően 2.384.030 ezer Ft mérlegfőösszeggel, -124.991 ezer Ft saját tőkével, -281.106ezer Ft teljes átfogó eredménnyel, és azokat a közgyűlés elé terjeszti jóváhagyásra. Az Igazgatóság felhatalmazza Papp István igazgatósági elnököt az éves beszámoló aláírására.



Papp István

Igazgatóság elnöke

**A Delta Technologies Nyrt. Igazgatóságának
2020. április 22. napján kezdeményezett írásbeli szavazásán meghozott**

4/2020. (04. 23.) számú IG határozata:

A könyvvizsgáló jelentését figyelembe véve az Igazgatóság azt javasolja a közgyűlésnek, hogy a 2019. évi működés után ne fizessen osztalékot, és az adózott eredményt helyezze az eredménytartalékba.



Papp István

Igazgatóság elnöke

5/2020. (04. 23.) számú IG határozata:

Az Igazgatóság elfogadta a Delta Technologies Nyrt. Javadalmazási Politikáját, és a közgyűlés elé terjeszti véleménynyilvánító szavazásra.



Papp István

Igazgatóság elnöke

**A Delta Technologies Nyrt. Igazgatóságának
2020. április 27. napján kezdeményezett írásbeli szavazásán meghozott**

1/2020. (04. 28.) számú IG határozata:

Az Igazgatóság jóváhagyja a Társaság 2019. évi Felelős Társaságirányítási Jelentését és elfogadásra a Társaság közgyűlése elé terjeszti.



Papp István

Igazgatóság elnöke

**A DELTA TECHNOLOGIES
NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
EGYSÉGES SZERKEZETBE FOGLALT
ALAPSZABÁLYA**

amely készült a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban Ptk.) szerint a Társaság **2020. május 7-i – közgyűlési hatáskörben** – meghozott 1/2020. (05. 30.) IG számú **igazgatósági határozata alapján**, és amelyben a módosításokat **dőlt, félkövér** betű jelöli, míg a törlésre kerülő szövegrészt **dőlt, félkövér, áthúzott** betű jelöli. Az egységes szerkezetű okirat elkészítésére az Alapszabály X/14., XIII/1., XIV/1-2. és XIX/2. pontjában foglaltak változása adott okot.

I.

A TÁRSASÁG CÉGNEVE ÉS SZÉKHELYE

1. A Társaság cégneve:

Delta Technologies Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

2. A cég megjelölésére, annak elnevezése helyett használt (rövidített) címszó:

Delta Technologies Nyrt.

3. A Társaság idegen nyelvű cégneve angolul:

Delta Technologies Public Limited Company

A Társaság idegen nyelvű rövidített cégneve angolul:

Delta Technologies Plc.

4. A Társaság székhelye:

1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74.

II.

A TÁRSASÁG ALAPÍTÓJA ÉS IDŐTARTAMA

A Társaság alapítója a Magyar Kárpótlási Jegy Hasznosító Részvénytársaság (1054 Budapest, Hercegprímás u. 2.). A Társaság határozatlan időre alakult, működését a Társaság az alapítása napján kezdte meg.

III. A TÁRSASÁG JOGI MINŐSÉGE

A Társaság a Ptk. 3:211. § (1) bekezdése alapján nyilvánosan működő részvénytársaság.

IV. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGI KÖRE

1811 Napilapnyomás
1812 Nyomás (kivéve: napilap)
1813 Nyomdai előkészítő tevékenység
1814 Könyvkötés, kapcsolódó szolgáltatás
1820 Egyéb sokszorosítás
4618 Egyéb termék ügynöki nagykereskedelme
4643 Elektronikus háztartási cikk nagykereskedelme
4649 Egyéb háztartási cikk nagykereskedelme m.n.s.
4651 Számítógép, periféria, szoftver nagykereskedelme
4652 Elektronikus, híradás-technikai berendezés, és alkatrészei nagykereskedelme
4666 Egyéb irodagép, -berendezés nagykereskedelme
4741 Számítógép, periféria, szoftver kiskereskedelme
4742 Telekommunikációs termék kiskereskedelme
4743 Audio-, videoberendezés kiskereskedelme
4763 Zene-, videofelvétel kiskereskedelme
5811 Könyvkiadás
5813 Napilapkiadás
5814 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
5819 Egyéb kiadói tevékenység
5829 Egyéb szoftverkiadás
5911 Film-, video-, televízióműsor-gyártás
5912 Film-, videogyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
5913 Film-, video- és televízióprogram terjesztése
5914 Filmvetítés
5920 Hangfelvétel készítése, kiadása
6010 Rádióműsor-szolgáltatás
6110 Vezetékes távközlés
6120 Vezeték nélküli távközlés
6130 Műholdas távközlés
6190 Egyéb távközlés
6201 Számítógépes programozás
6202 Információ-technológiai szaktanácsadás
6203 Számítógép-üzemeltetés
6209 Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
6311 Adatfeldolgozás, web-hosztig szolgáltatás
6312 Világháló-portál szolgáltatás

6399 M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
 6420 Vagyonkezelés (holding) (főtevékenység)
 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
 7010 Üzletvezetés
 7021 PR, kommunikáció
 7022 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
 7219 Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
 7311 Reklámügynöki tevékenység
 7312 Médiareklám
 7320 Piac-, közvélemény-kutatás
 7490 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
 7990 Egyéb foglалás
 8551 Sport, szabadidős képzés
 8552 Kulturális képzés
 8559 M.n.s. egyéb oktatás
 9001 Előadó-művészet
 9002 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
 9003 Alkotóművészet
 9329 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
 9511 Számítógép, periféria javítása
 9609 M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás

V.

A TÁRSASÁG VAGYONI VISZONYAI

1. A Társaság alaptőkéje (jegyzett tőkéje) 298.740.000 forint, azaz kétszázkilencvennyolcmillió-hétszáznegyvenezer forint, amely teljes egészében nem pénzbeli hozzájárulásból áll. A Társaság Részvényesei a Társaság jegyzett tőkéjét (a részvények névértékét és kibocsátási értékét) teljes egészében a Társaság rendelkezésére bocsátották.

A nem pénzbeli hozzájárulás tárgyait a jelen Alapszabály mellékletét képező apportlista tartalmazza.

2. Az alaptőke (a jegyzett tőke) az alábbi részvényekből áll:
 fajtája: törzsrészvény,
 sorozata: A sorozatú,
 névértéke egyenként: 0,78 forint (azaz nulla egész hetvennyolc század forint),
 darabszáma: 383.000.000 db, azaz háromszáznyolcvanhárommillió darab,
 névértéke összesen: 298.740.000 forint, azaz kétszázkilencvennyolcmillió-hétszáznegyvenezer forint.

Az A sorozatú törzsrészvényeket tulajdonló Részvényeseket megilleti valamennyi, a Ptk. és az Alapszabály értelmében a törzsrészvényeseket megillető jog.

VI. RÉSZVÉNYEK

1. A részvény a Társaságban gyakorolható tagsági jogokat megtestesítő, névre szóló, névértékkel rendelkező, forgalomképes értékpapír. A Társaság jogosult törzsrészvény, elsőbbségi részvény, dolgozói részvény, kamatozó részvény és visszaváltható részvény kibocsátására. Az a részvény, amely nem elsőbbségi, dolgozói, kamatozó vagy visszaváltható részvény, törzsrészvénynek minősül. A Társaság által kibocsátott törzsrészvények névértéke összegének mindenkor meg kell haladnia a Társaság alaptőkéjének a felét. A Társaság az elsőbbségi részvényfajtán belül

- a) osztalékelsőbbséget;
- b) a részvénytársaság jogutód nélkül történő megszűnése esetén a felosztásra kerülő vagyomból történő részesedés elsőbbségét (likvidációs hányadhoz fűződő elsőbbség); valamint
- c) a szavazati joggal összefüggő elsőbbséget

biztosító részvényosztályt bocsáthat ki, azzal hogy a Társaság jogosult olyan elsőbbségi részvényt is kibocsátani, amely a fentiekben meghatározott elsőbbségi jogosultságok közül egyidejűleg többet is megtestesít. A Társaság jogosult olyan elsőbbségi részvényosztályba tartozó részvényt kibocsátására, amelynek részvényeit a Részvényes kérésére az Alapszabály rendelkezései szerint a Társaság más elsőbbségi részvényosztályba tartozó részvényre vagy törzsrészvényre köteles átcserelni, vagy amelynek részvényeit a Társaság saját döntése alapján cserélheti át más elsőbbségi részvényosztályba tartozó részvényre vagy törzsrészvényre. Amennyiben a Társaság a törzsrészvénytől eltérő részvényfajtákat bocsát ki, az azokra vonatkozó részletes szabályokat a kibocsátásról szóló közgyűlési vagy igazgatósági határozattal módosított Alapszabályban állapítja meg.

Egy részvényfajtán, illetve részvényosztályon belül több részvényt is bocsátható ki.

2. A részvényt az Igazgatóság köteles az értékpapírokra vonatkozó előírások betartásával dematerializált részvényként előállítani.

3. A Társaság cégjegyzékbe történő bejegyzése után az alaptőke (felemelt alaptőke), illetve a részvények kibocsátási értékének a teljes befizetéséig terjedő időszakra a Részvényes által átvenni vállalt, vagy az általa jegyzett részvényre teljesített vagyoni hozzájárulás összegéről dematerializált formában ideiglenes részvényt kell előállítani.

4. Az ideiglenes részvény értékpapír, amelyre a részvényre vonatkozó szabályokat kell alkalmazni, azzal, hogy az ideiglenes részvény átruházása a Társasággal szemben a részvény tulajdonosának a részvénykönyvbe történő bejegyzésével válik hatályossá.

5. A Részvényes a Társaságnak a cégjegyzékbe történt bejegyzése és az alaptőke, illetve – ha a részvények névértéke és kibocsátási értéke eltérő – a részvények kibocsátási értékének

teljes befizetése után igényelheti a neki járó dematerializált részvények értékpapírszámlán történő jóváírását.

6. A részvény – ha törvény eltérően nem rendelkezik – szabadon átruházható. A részvény átruházása az átruházásra irányuló szerződéssel vagy más jogcímmel, valamint az átruházó értékpapírszámlájának megterhelésével, illetve a szerző értékpapírszámláján történő jóváírással történik.

7. A Társaság a Részvényesekről – ideértve az ideiglenes részvények tulajdonosait is – illetve részvényesi meghatalmazottakról (a továbbiakban együtt Részvényes) részvénykönyvet vezet, amelyben nyilvántartja a Részvényes, részvényesi meghatalmazott – közös tulajdonban álló részvény esetén a közös képviselő – nevét (cégét), lakcímét (székhelyét), részvénytulajdonosként a Részvényes részvényeinek, ideiglenes részvényeinek darabszámát (tulajdoni részesedésének mértékét).

Az alakilag – teljes bizonyító erejű magánokiratban – igazolt Részvényest a részvénykönyv vezetőjénél előterjesztett kérelmére be kell jegyezni a részvénykönyvbe. A kérelemhez mellékelni kell a részvény tulajdonlását igazoló, a számlavezető befektetési vállalkozás vagy hitelintézet által a jogszabályoknak megfelelő tartalommal kiállított tulajdonosi igazolást. A részvénykönyv vezetője akkor tagadhatja meg az alakilag igazolt Részvényes bejegyzési kérelmének teljesítését, ha a Részvényes a részvényét jogszabálynak vagy az Alapszabálynak a részvény átruházására vonatkozó szabályait sértő módon szerezte meg.

A bejegyzett részvényest kérelme alapján törölni kell a részvénykönyvből. A részvénykönyvből törölt adatoknak megállapíthatónak kell maradniuk.

A Társaság által kezdeményezett tulajdonosi megfeleltetés esetén a részvénykönyv vezetője a részvénykönyvben szereplő, a tulajdonosi megfeleltetés időpontjában hatályos valamennyi adatot törli, és ezzel egyidejűleg a tulajdonosi megfeleltetés eredményének megfelelő adatokat a részvénykönyvbe bejegyzi, kivéve ha a Részvényes korábban kérte a törlését a részvénykönyvből. A Részvényes nevét a részvénykönyv vezetője, ha a tulajdonosi megfeleltetés a közgyűlést (megismételt közgyűlést) megelőző részvénykönyv-lezáráshoz kapcsolódik, a tulajdonosi megfeleltetés eredményének megfelelő adatok alapján a közgyűlést megelőző második munkanapon 18 órakor jegyzi be a részvénykönyvbe. Ezt követően a részvénykönyvbe a Részvényes részvénytulajdonát érintő bejegyzést leghamarabb a közgyűlés (megismételt közgyűlés) bezárását, vagy a határozatképtelen közgyűlés napját követő munkanapon lehet tenni. A közgyűlésen (megismételt közgyűlésen) az a Részvényes, illetve részvényesi meghatalmazott vehet részt, akit a közgyűlés kezdő napját megelőző második munkanapon 18 órakor bejegyeztek a részvénykönyvbe. A közgyűlésen a részvényesi jogok gyakorlására az a személy jogosult, akinek nevét – lezárásának időpontjában – a részvénykönyv tartalmazza. A részvénynek a közgyűlés kezdő napját megelőző átruházása nem zárja ki a részvénykönyvbe bejegyzett személynek azt a jogát, hogy a közgyűlésen részt vegyen, és az őt mint részvényest megillető jogokat gyakorolja.

A Részvényes a Társasággal szemben részvényesi jogainak gyakorolására akkor jogosult, ha őt a részvénykönyvbe bejegyezték. A részvényesi jogok gyakorlásához nincs szükség tulajdonosi igazolásra, ha a jogosultság megállapítására tulajdonosi megfeleltetés útján kerül sor.

A részvénykönyvbe bárki betekinthez. A betekintés lehetőségét a Társaság – konkrét, ezirányú előzetes írásbeli megkeresés esetén, előre egyeztetett időpontban – a Társaság székhelyén munkaidőben biztosítja. Akire vonatkozóan a részvénykönyv fennálló vagy törölt adatot tartalmaz, a részvénykönyv rá vonatkozó részéről a részvénykönyv vezetőjétől másolatot igényelhet. A másolatot öt napon belül, ingyenesen kell kiadni a jogosultnak.

Ha az Igazgatóság a részvénykönyv vezetésére megbízást ad, a megbízás tényét és a megbízott személyi adatait közzéteszi.

8. A Társaság az alaptőke huszonöt százalékát meg nem haladó mértékben megszerezheti az általa kibocsátott részvényeket (saját részvény). A Társaság a saját részvény alapítás vagy az alaptőke felemelése során történő megszerzésére nem jogosult. A Társaság saját részvényeit ellenérték fejében akkor szerezhetheti meg, ha az osztalékfizetés feltételei fennállnak. A saját részvény megszerzésének feltétele, hogy a közgyűlés – a megszerzhető részvények fajtájának, osztályának, számának, névértékének, visszerthes megszerzés esetén az ellenérték legmagasabb összegének meghatározása mellett – az Igazgatóságot arra előzetesen felhatalmazza.

Nincs szükség a közgyűlés által adott előzetes felhatalmazásra, ha a részvények megszerzésére a Társaságot közvetlenül fenyegető, súlyos károsodás elkerülése érdekében kerül sor (ez a rendelkezés nem alkalmazható a Társaság részvényeinek felvásárlására irányuló nyilvános vételi ajánlattétel esetén), valamint ha a Társaság a saját részvényeket a Társaságot megillető követelés kiegyenlítését célzó bírósági eljárás keretében vagy átalakulás során szerzi meg. Az Igazgatóság a soron következő közgyűlésen köteles tájékoztatást adni a saját részvények megszerzésének indokáról, a megszerzett részvények számáról, össznévértékéről, valamint ezen részvényeknek a Társaság alaptőkéjéhez viszonyított arányáról és a kifizetett ellenértékről.

VII.

A RÉSZVÉNYESEK JOGAI ÉS KÖTELESSÉGEI

1. A Részvényes köteles az általa átvett, illetve jegyzett részvények névértékének, illetve kibocsátási értékének megfelelő pénzbeli és nem pénzbeli vagyoni hozzájárulást a Társaság rendelkezésére bocsátani. Ezen kötelezettségének nemteljesítése esetén az Igazgatóság harmincnapos határidő kitűzésével teljesítésre hívja fel a Részvényest, azzal, hogy a felhívásban utalni kell arra, hogy a teljesítés elmulasztása a Részvényes részvényesi jogviszonyának megszűnését eredményezi. A harmincnapos határidő eredménytelen eltelte esetén a Részvényes részvényesi jogviszonya a határidő lejártát követő napon megszűnik. Erről az Igazgatóság a volt Részvényest írásban értesíti. A vagyoni hozzájárulás teljesítésének

elmulasztásával a Társaságnak okozott kárért a volt Részvényes a szerződésszegéssel okozott károkért való felelősség szabályai szerint felel.

2. A Társaságnak a felosztható és a közgyűlés által felosztani rendelt eredményéből a Részvényest részvényei névértékével arányos osztalék illeti meg.

A közgyűlés által meghatározott, az osztalékfizetésre való jogosultság szempontjából releváns időpont az osztalékfizetésről döntő közgyűlés időpontjától eltérhet, erre figyelemmel osztalékra az a Részvényes jogosult, aki a közgyűlés által meghatározott és az osztalékfizetésre vonatkozó közleményben meghirdetett fordulónapon lefolytatott tulajdonosi megfeleltetés alapján a részvénykönyvben szerepel. Az osztalékfizetésre vonatkozóan elkészített tulajdonosi megfeleltetés fordulónapja legkorábban az osztalékfizetésről döntő közgyűlést követő ötödik munkanap lehet.

A Részvényes osztalékra a már teljesített vagyoni hozzájárulása arányában jogosult. A Részvényest megillető osztalék nem pénzbeli juttatás keretében is teljesíthető.

A Társaság az osztalékra jogosult Részvényeseket megillető részesedés meghatározásakor a saját részvényre eső osztalékot nem veszi figyelembe.

Az adózott eredmény felhasználásánál biztosítani kell mindazt a fejlesztési keretet, amely a Társaságnak a versenytársakkal való lépéstartáshoz és jövőbeni eredményes működéséhez szükséges.

3. A Társaság saját tőkéjéből a Részvényes javára, annak tagsági jogviszonyára figyelemmel kifizetést a Társaság fennállása során kizárólag a Ptk-ban meghatározott esetekben és – az alaptőke leszállításának esetét kivéve – a tárgyévi adózott eredményből, illetve a szabad eredménytartalékkal kiegészített tárgyévi adózott eredményből teljesíthet. Nem kerülhet sor kifizetésre, ha a Társaság saját tőkéje nem éri el vagy a kifizetés következtében nem érné el a Társaság alaptőkéjét, továbbá ha a kifizetés veszélyeztetné a Társaság fizetőképességét. Azokat a kifizetéseket, amelyeket a jelen bekezdés rendelkezései ellenére teljesítettek, a Társaság felszólítására a Társaság részére vissza kell fizetni.

4. Két, egymást követő beszámoló elfogadása közötti időszakban a Társaság közgyűlése vagy Igazgatósága osztalékékelőleg fizetéséről akkor határozhat, ha

- a) a közbenső mérleg alapján megállapítható, hogy a Társaság rendelkezik osztalék fizetéséhez szükséges fedezettel;
- b) a kifizetés nem haladja meg az utolsó beszámoló szerinti üzleti év könyveinek lezárása óta keletkezett eredménynek a megállapított, illetve a szabad eredménytartalékkal kiegészített összegét;
- c) a Társaságnak a helyesbített saját tőkéje a kifizetés folytán nem csökken az alaptőke összege alá.

Osztalékelőleg fizetéséről az Igazgatóság javaslata alapján lehet határozni. Az Igazgatóság javaslatához a Felügyelő Bizottság jóváhagyása szükséges.

5. A Társaság jogutód nélküli megszűnése esetében a tartozások kiegyenlítése után fennmaradó vagyont - törvény eltérő rendelkezése hiányában - a Részvényesek között az általuk a részvényekre ténylegesen teljesített befizetések, illetve nem pénzbeli hozzájárulások alapján, részvényeik névértékének arányában kell felosztani.

6. Ha a Társaság likvidációs hányadhoz fűződő elsőbbséget biztosító részvényt bocsátott ki, a tartozások kiegyenlítése után fennmaradó vagyon felosztásakor az elsőbbségi részvény biztosította jogokat figyelembe kell venni. Ha a végelszámolás megindításakor, illetve a felszámolás elrendelésekor a Társaság alaptőkéje nem került teljes egészében befizetésre, a végelszámoló, illetve a felszámoló jogosult a még nem teljesített pénzbeli és nem pénzbeli szolgáltatásokra vonatkozó kötelezettséget azonnal esedékessé tenni, és azok teljesítését a Részvényesektől követelni, ha arra a Társaság tartozásainak kiegyenlítése érdekében van szükség.

7. A Részvényes jogosult a közgyűlésen részt venni, felvilágosítást kérni, valamint észrevételt és indítványt tenni, szavazati joggal rendelkező részvény birtokában pedig szavazni.

8. A közgyűlés napirendjére tűzött ügyre vonatkozóan az Igazgatóság köteles minden Részvényesnek a napirendi pont tárgyalásához a szükséges tájékoztatást megadni, olyan módon, hogy a Részvényes – a közgyűlés napja előtt legalább nyolc nappal benyújtott írásbeli kérelmére – a szükséges felvilágosítást legkésőbb a közgyűlés napja előtt három nappal megkapja.

A Részvényest a Társaság üzleti titkaival kapcsolatban titoktartási kötelezettség terheli, ennek megszegésével a Társaságnak okozott károkat köteles a Ptk. 6:519 §-ának szabályai szerint megtéríteni.

A Társaság működéséről, üzletmenetéről a közgyűléseken, illetve a közgyűlési dokumentációk, továbbá a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvényben és a Budapesti Értéktőzsde Zrt. szabályzataiban előírt közzétételek útján tájékoztatja a Részvényeseket és a tőkepiacot. A Társaság üzleti könyvei, egyéb üzleti iratai a Ptk. szabályainak alkalmazásában üzleti titoknak minősülnek, ezekbe a Részvényes nem tekinthet be.

9. Nem gyakorolhatja szavazati jogát a Részvényes, amíg az esedékes vagyoni hozzájárulását nem teljesítette.

10. A Részvényes a részvényesi jogait képviselő útján is gyakorolhatja. Nem lehet részvényesi képviselő az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagja, valamint a könyvvizsgáló.

Ha a Részvényest több képviselő képviseli, és ezek egymástól eltérően szavaznak vagy nyilatkoznak, valamennyi szavazatuk, illetve nyilatkozatuk semmis.

A Részvényes jogainak a Társasággal szemben való gyakorlására részvényesi meghatalmazottat bízhat meg, aki a Társasággal szemben a részvénykönyvbe való bejegyzést követően a részvényesi jogokat saját nevében, a Részvényes javára gyakorolja.

11. Ha a szavazatok legalább egy százalékát képviselő Részvényesek a napirend kiegészítésére vonatkozó – a napirend részletezettségére vonatkozó szabályoknak megfelelő – javaslatukat a közgyűlés összehívásáról szóló hirdetmény megjelenésétől számított nyolc napon belül közlik az Igazgatósággal, az Igazgatóság a kiegészített napirendről a javaslat vele való közlését követően hirdetményt tesz közzé. A hirdetményben megjelölt kérdést napirendre tűzöttnek kell tekinteni.

VIII. A KÖZGYŰLÉS

- 1.** A közgyűlés a Társaság legfőbb szerve.
- 2.** A közgyűlést a Ptk. által meghatározott esetekben a Ptk-ban megjelölt személyek hívhatják össze, azzal hogy évi egy rendes közgyűlés tartása minden év január 1. és április 30. között kötelező.
- 3.** A közgyűlésre szóló meghívót – amennyiben a Ptk. eltérő rendelkezést nem tartalmaz – a közgyűlés kezdőnapját legalább harminc nappal megelőzően az Alapszabály XIX/1. pontja szerinti rendben kell közzétenni.
- 4.** Az Igazgatóság a beszámolóinak és az Igazgatóság, valamint a Felügyelő Bizottság jelentésének lényeges adatait, valamint a napirenden szereplő ügyekkel kapcsolatos előterjesztéseket és az azokra vonatkozó felügyelő bizottsági jelentéseket, valamint a határozati javaslatokat a Társaság hirdetményeinek közzétételére vonatkozó rendelkezések szerint a közgyűlést megelőzően legalább huszonegy nappal nyilvánosságra hozza.
- 5.** A közgyűlésre szóló hirdetménynek tartalmaznia kell:
 - a) a Társaság cégnevét és székhelyét;
 - b) a közgyűlés időpontját és helyét;
 - c) a közgyűlés megtartásának módját;
 - d) konferencia-közgyűlés esetén a szavazási meghatalmazott nevét, elérhetőségét;
 - e) a közgyűlés napirendjét és a napirend kiegészítésére vonatkozó jog gyakorlásának feltételeit;
 - f) a szavazati jog gyakorlásához az Alapszabályban előírt feltételeket;
 - g) a közgyűlés határozatképtelensége esetén a megismételt közgyűlés helyét és idejét;

- h) a felvilágosítás kérésére és a közgyűlés napirendjének kiegészítésére vonatkozó jog gyakorlásához az Alapszabályban előírt feltételeket;
- i) a közgyűlés napirendjén szereplő előterjesztések és határozati javaslatok elérésének időpontjára, helyére és módjára (ideértve a Társaság honlapjának címét is) vonatkozó tájékoztatást.

A közgyűlés a Társaság székhelyétől vagy telephelyétől eltérő helyre is összehívható.

6. A közgyűlés napirendjének összeállításáról az összehívásra köteles testületnek, személyeknek kell gondoskodniuk.

7. A Részvényesek indítványtételi jogára a Ptk. rendelkezései vonatkoznak. Amennyiben azonos napirendi ponthoz tartozó, egymásnak ellentmondó határozattervezetek közül a közgyűlés valamelyik határozattervezetet elfogadta, akkor az ennek ellentmondó határozattervezetet nem kell szavazásra bocsátani.

8. A közgyűlés akkor határozatképes, ha az összehívás szabályszerű, és a Társaság szavazatra jogosító részvényei által megtestesített szavazatok legalább ~~tíz~~**negyven** százalékát képviselő Részvényes jelen van.

A közgyűlés határozatképtelensége miatt a megismételt közgyűlés akkor határozatképes, ha a Társaság szavazatra jogosító részvényei által megtestesített szavazatok legalább harminc százalékát képviselő Részvényes jelen van.

A megismételt közgyűlés kizárólag a meghirdetett eredeti napirendi pontokban és csakis azokban határozatképes. A megismételt közgyűlés a nem határozatképes közgyűlést követően legalább tíz, legfeljebb huszonegy napra hívható össze.

9. A szavazati jog gyakorlásának feltételei és módja:

Az A sorozatú névre szóló törzsrészvények közül minden egyes részvény egy szavazatot jelent.

A szavazati jog gyakorlásának feltétele, hogy a Részvényes nevét a közgyűlés (megismételt közgyűlés) kezdőnapját megelőző ötödik munkanapra mint fordulónapra elkészített tulajdonosi megfeleltetés alapján az Alapszabály VI/7. pontja szerint a részvénykönyvbe bejegyezzék.

A Részvényes számára az Igazgatóság a részvények számának megfelelő szavazati jogot igazoló szavazójegyet ad ki, amely szavazójegy egyben igazolás a közgyűlésen való részvételre.

10. A közgyűlés egy alkalommal, legfeljebb harminc napra felfüggesztheti ülését. A felfüggesztett ülés folytatásaként megtartott közgyűlésen a határozatképességet ugyanúgy kell

vizsgálni, mint a közgyűlés megkezdésekor. A felfüggesztett ülés folytatásaként megtartott közgyűlés esetén a közgyűlés összehívására és a közgyűlés tisztségviselőinek megválasztására vonatkozó szabályokat nem kell alkalmazni.

11. A szavazás nyíltan – az adott közgyűlés döntésétől függően –, a szavazólapok felmutatásával vagy gépi szavazórendszer alkalmazásával történik.

12. A közgyűlés által hozott jogsértő határozat bírósági felülvizsgálatát bármely Részvényes, továbbá az Igazgatóság és Felügyelő Bizottság bármely tagja kérheti a Ptk. 3:35-37. §-ok szerinti rendben.

IX. A KÖZGYŰLÉS HATÁSKÖRE

1. A közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik:

- a) az Alapszabály megállapítása és módosítása,
- b) döntés a Társaság működési formájának megváltoztatásáról;
- c) a Társaság átalakulásának és jogutód nélküli megszűnésének elhatározása,
- d) az Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság és az audit bizottság tagjainak és a könyvvizsgálónak a megválasztása,
- e) az Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság és az audit bizottság tagjainak és a könyvvizsgálónak visszahívása;
- f) döntés az igazgatósági és felügyelő bizottsági tagok, valamint vezető állású munkavállalók hosszú távú díjazásának és ösztönzési rendszerének irányelveiről;
- g)** a beszámoló elfogadása, ideértve az adózott eredmény felhasználására vonatkozó döntést is;
- h) az egyes részvényfajtákhoz fűződő jogok megváltoztatása, továbbá az egyes részvényfajták, osztályok átalakítása;
- i) döntés az átváltoztatható vagy jegyzési jogot biztosító kötvény kibocsátásáról;
- j) az alaptőke felemelése – kivéve az Alapszabály XV/9. pontjában szabályozottakat;
- k) az alaptőke leszállítása;
- l) döntés a részvények esetleges értéktőzsdei kivezetése iránti
- m) kérelemről;
- n) az Igazgatóság által készített és a Felügyelő Bizottság által jóváhagyott, a Budapesti Értéktőzsde számára benyújtásra kerülő felelős társaságirányítási jelentés jóváhagyása;
- o) a Társaság által kibocsátott részvények megszerzéséhez harmadik személynek pénzügyi segítség nyújtása;
- p) döntés minden olyan kérdésben, amelyet az Alapszabály, a Ptk. vagy más törvény a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe utal.

2. A közgyűlés határozatait szavazással, a szavazatok egyszerű többségével hozza meg. A szavazatok háromnegyedes többsége (minősített többség) szükségeltetik a fenti IX/1. a), b),

c), h), k), l) és o) pontokban szereplő, valamint a Ptk-ban vagy más törvényben meghatározott egyéb kérdésekben.

A közgyűlés olyan határozata, amely a fenti IX/1. f) pont szerint valamely részvénytársasághoz kapcsolódó jogot hátrányosan módosít, akkor hozható meg, ha ahhoz az érintett részvénytársaság Részvényesei külön is hozzájárulnak. Ennek során a részvényhez fűződő szavazati jog esetleges korlátozására vagy kizárására vonatkozó rendelkezések – ide nem értve a saját részvényhez kapcsolódó szavazati jog gyakorlásának tilalmát – nem alkalmazhatók. Az Igazgatóság a közgyűlés elé terjesztendő, fenti tartalmú határozati javaslatot a Társaság hirdetményi helyein köteles közzétenni. Az érintett részvénytársaságnak a nyilatkozattételi határidő kezdőnapján a részvénykönyvben szereplő Részvényesei a közlemény megjelenésétől számított tizenöt napon belül postai úton továbbított levélben, írásban jogosultak nyilatkozni olyan módon, hogy a nyilatkozat a határidő utolsó napján 17.00 óráig a hirdetményben szereplő címre megérkezzen. Egy részvényes egy nyilatkozattételi perióduson belül csak egyszer lehet nyilatkozni. Előzetes hozzájárulásnak minősül, ha a Részvényes ezen időtartamon belül nem nyilatkozik.

A közgyűlés az Alapszabály-módosítás javaslatairól – a Részvényesek egyszerű többséggel hozott határozatának függvényében – külön-külön vagy összevontan határoz.

3. A közgyűlésnek az igazgatósági és felügyelő bizottsági tagok, valamint vezető állású munkavállalók hosszú távú díjazásának és ösztönzési rendszerének irányelveiről hozott döntése nem kötelező erejű, az mindössze a részvényesi véleménynyilvánítás lehetőségét biztosítja.

4. A közgyűlést az Igazgatóság elnöke, illetve az általa erre felkért igazgatósági tag nyitja meg, megállapítja a közgyűlés határozatképességét, és javaslatot tesz a közgyűlés levezető elnöke, a jegyzőkönyvvezető, a jegyzőkönyv-hitelesítő, a további esetleges tisztségeket betöltők és a szavazatszámoló személyére, akiknek a megválasztására a közgyűlés jogosult egyszerű szótöbbséggel.

A közgyűlés elnöke:

- a) vezeti a tanácskozást a napirend alapján;
- b) elrendeli a szavazást, ismerteti annak eredményét, kimondja a közgyűlés határozatát;
- c) gondoskodik a közgyűlési jegyzőkönyv szabályszerű vezetéséről;
- d) aláírásával hitelesíti a közgyűlési okmányokat.

X. IGAZGATÓSÁG

1. Az Igazgatóság a Társaság ügyvezető szerve. Az Igazgatóság legalább három, legfeljebb tizenegy természetes személy tagból álló testület.

2. Az Igazgatóság tagjai az Igazgatóság elnöke, alelnöke, valamint az igazgatósági tagok. Az Igazgatóság az elnökét és alelnökét a Közgyűlés választja az Igazgatóság tagjai közül.

3. Az Igazgatóság jogait és feladatait testületként gyakorolja. Az Igazgatóság feladata a Társaság beszámolójának és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatnak az elkészítése és előterjesztése. Az Igazgatóság az ügyvezetésről, a Társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról legalább évente egyszer a közgyűlés, legalább háromhavonta a Felügyelő Bizottság részére jelentést készít. Az Igazgatóság gondoskodik részvénytársaság üzleti könyveinek szabályszerű vezetéséről.

A Társaság nyilvánosan kibocsátott részvényei vonatkozásában a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény szerinti rendszeres és rendkívüli tájékoztatási kötelezettség teljesítése az Igazgatóság feladata.

4. Az Igazgatóság köteles összehívni a közgyűlést mindazon esetekben, amelyekben ezen Alapszabály, illetve a Ptk. így rendel.

5. Az Igazgatóság üléseit az Igazgatóság elnöke, vagy az Igazgatóság bármely két tagja együtt jogosult összehívni.

6. Az Igazgatóság akkor határozatképes, ha az ülést szabályszerűen összehívták és legalább tagjainak többsége – köztük az elnök vagy az alelnök - jelen van. Az Igazgatóság tagja az igazgatósági ülésen tagsági jogait személyes részvétel helyett – a tag azonosítására és a tagok közötti kölcsönös és korlátozásmentes kommunikáció biztosítására alkalmas – elektronikus hírközlő eszköz igénybevételével is gyakorolhatja.

7. Az Igazgatóság akkor is határozatképes, ha összehívása nem volt szabályszerű, de valamennyi igazgatósági tag megjelent és az ülés megtartása ellen egyik sem tiltakozik.

8. Az Igazgatóság üléseit az elnök, akadályoztatása esetén az általa erre felkért igazgatósági tag vezeti. Az ülés vezetése keretében a levezető megállapítja az ülés határozatképességét, vezeti a napirendi pontok vitáit, megállapítja az egyes határozatokat és gondoskodik a jegyzőkönyvvezetéséről.

9. Az Igazgatóság határozatait szavazással hozza meg, egyszerű szótöbbséggel. Szavazategyenlőség esetén a javaslat elvetendő.

A kisebbségben maradt igazgatósági tag véleményét - amennyiben azt igényli - jegyzőkönyvbe kell foglalni, és tájékoztatásul meg kell küldeni a Felügyelő Bizottság elnökének.

10. Az Igazgatóság ülés megtartása nélkül is hozhat határozatot, erre vonatkozó indítvány, illetve az elnök döntése alapján. Ebben az esetben a határozati javaslatokat meg kell küldeni az igazgatósági tagoknak, és határidőt kell kitűzni a nyilatkozat megtételére. A visszaérkezett

nyilatkozatok alapján az Igazgatóság elnöke állapítja meg a határozatot, melyet a tagokkal írásban közöl. A nyilatkozat megtételére kitűzött határidőn túl érkezett szavazatot (tartalmára tekintet nélkül) nemlegesnek kell tekinteni.

Amennyiben bármelyik igazgatósági tag igényli, a határozati javaslat megvitatása érdekében igazgatósági ülést kell tartani.

11. Az Igazgatóság ülései közötti időszakban az ügyvezetést kizárólag az elnök gyakorolhatja az Igazgatóság ügyrendjében foglaltak szerint.

12. A Társaság alkalmazásában álló munkavállalók esetében a munkáltatói jogok gyakorlására az Igazgatóság által erre kijelölt igazgatósági tag vagy vezető állású munkavállaló jogosult és köteles. Az Igazgatóság a jelen Alapszabály felhatalmazása alapján jogosult vezető állású munkavállalók kijelölésére, illetve egyes munkaköröket betöltő munkavállalókat vezető állású munkavállalónak minősíteni.

13. Az Igazgatóság tagjainak egymás közötti feladat- és hatáskörmegosztásáról az Igazgatóság által a jelen Alapszabály keretei között elfogadott ügyrend rendelkezik.

14. A Társaság Igazgatóságának tagjai a vonatkozó közgyűlési határozatokban megjelölt időtartamra:

Papp István, anyja neve: Csáki Éva, született: 1972.04.10., lakóhely: 1124 Budapest, Jagelló út 52.

Csontos Zoltán, anyja neve: Simai Margit, született: 1974.02.19., lakóhely: 2120 Dunakeszi, Lehár Ferenc utca 57.

Bártfai Zsolt, anyja neve: Ócsai Margit, született: 1970.01.05., lakóhely: 1029 Budapest, Toldi Miklós utca 1.

Pércsi Levente Gábor, anyja neve: Csiki Anikó Mária, született: 1970.06.02., lakóhely: 1149 Budapest, Róna köz 16.

Hartmann István, anyja neve: Major Ilona, született: 1979.10.04., lakóhely: 1138 Budapest, Úszódaru utca 1.8. em. 6.

Szlankó János, anyja neve: Bárány Ilona, született: 1949.02.15., lakóhely: 1125 Budapest, Óra utca 1/b., adóazonosító jel: 8299952573

~~**Hetényi László, anyja neve: Kovács Emília Gizella, született: 1955.10.20., lakóhely: 1141 Budapest, Gödöllői utca 124., adóazonosító jel: 8324330461**~~

16. Az Igazgatóság jogosult a Társaság cégnevének, székhelyének, telephelyeinek és fióktelepeinek, valamint a Társaság tevékenységi köreinek – a főtevékenység megváltoztatása kivételével – módosítására vonatkozó döntések meghozatalára, és ezzel összefüggésben – amennyiben a Ptk. vagy az Alapszabály alapján szükséges – az Alapszabály módosítására.

XI. A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG

1. 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 tagjai többségének független személynek kell lennie. Függetlennek minősül a Felügyelő Bizottság tagja, ha a Társasággal a felügyelő bizottsági tagságán és a társaság szokásos tevékenységébe tartozó, az igazgatótanácsi tag szükségleteit kielégítő ügyleten alapuló jogviszonyon kívül más jogviszonyban nem áll, valamint vele szemben nem áll fenn a Ptk. 3:287. § (2) bekezdésében írt valamely kizáró ok.

2. A Társaság Felügyelő Bizottságának tagjai a vonatkozó közgyűlési határozatokban megjelölt időtartamra:

Bognár Attila (1025 Budapest, Csejtei u. 14.)

Klementisz-Csikós Gábor (1147 Budapest, Fűrész u. 30-32.)

dr. Kósik Tamás (1173 Budapest, Sarlósfecske u. 8.)

3. A Felügyelő Bizottság a Társaság irataiba, számviteli nyilvántartásaiba, könyveibe betekinhet, a vezető tisztségviselőktől és a Társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a Társaság fizetési számláját, pénztárát, értékpapír- és áruállományát, valamint szerződéseit megvizsgálhatja és szakértővel megvizsgáltathatja.

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.

4. A Felügyelő Bizottság határozatait szavazással állapítja meg, egyszerű szótöbbséggel. Szavazategyenlőség esetén a javaslat elvetendő.

5. A Felügyelő Bizottság ügyrendjét maga állapítja meg. A Felügyelő Bizottság tagja a felügyelő bizottsági ülésen tagsági jogait személyes részvétel helyett – a tag azonosítására és a tagok közötti kölcsönös és korlátozásmentes kommunikáció biztosítására alkalmas – elektronikus hírközlő eszköz igénybevételével is gyakorolhatja.

6. A Felügyelő Bizottság elnöke a Ptk. és az Alapszabály rendelkezései keretében:
- a) összehívja és vezeti a bizottság üléseit;
 - b) gondoskodik az ülés jegyzőkönyvének vezetéséről;
 - c) részt vehet az Igazgatóság ülésein;
 - d) kezdeményezi a közgyűlés összehívását, illetve összehívja azt;
 - e) az évi rendes közgyűlésen jelentést terjeszt elő a Társaság beszámolójáról.

XII. AZ AUDIT BIZOTTSÁG

1. A Társaságnál legalább három-, legfeljebb öttagú audit bizottság működik, amelynek tagjait a közgyűlés a Felügyelő Bizottság független tagjai közül választja. Az audit bizottság legalább egy tagjának számviteli vagy könyvvizsgálói szakképesítéssel kell rendelkeznie.

2. Az audit bizottság hatáskörébe tartozik:

- a) a számviteli törvény szerinti beszámoló véleményezése;
- b) javaslatétel a könyvvizsgáló személyére és díjazására;
- c) a könyvvizsgálóval megkötendő szerződés előkészítése;
- d) a könyvvizsgálóval szembeni szakmai követelmények és összeférhetlenségi előírások érvényre juttatásának figyelemmel kísérése, a könyvvizsgálóval való együttműködéssel kapcsolatos teendők ellátása, valamint – szükség esetén – a Felügyelő Bizottság számára intézkedések megtételére való javaslatétel;
- e) a pénzügyi beszámolási rendszer működésének értékelése és javaslatétel a szükséges intézkedések megtételére;
- f) a Felügyelő Bizottság munkájának segítése a pénzügyi beszámolási rendszer megfelelő ellenőrzése érdekében.

3. A Társaság audit bizottságának tagjai a vonatkozó közgyűlési határozatokban megjelölt időtartamra:

Bognár Attila (1025 Budapest, Csejtej u. 14.)

Klementisz-Csikós Gábor (1147 Budapest, Fűrész u. 30-32.)

dr. Kósik Tamás (1173 Budapest, Sarlósfecske u. 8.)

4. Az Audit Bizottság ügyrendjét maga állapítja meg. Az Audit Bizottság tagja az audit bizottsági ülésen tagsági jogait személyes részvétel helyett – a tag azonosítására és a tagok közötti kölcsönös és korlátozásmentes kommunikáció biztosítására alkalmas – elektronikus hírközlő eszköz igénybevételevel is gyakorolhatja.

XIII. A KÖNYVVIZSGÁLÓ

1. A Társaságnál egy könyvvizsgáló működik.

A Társaság állandó könyvvizsgálója a vonatkozó közgyűlési határozatban megjelölt időtartamra:

a MOORE STEPHENS K-E-S AUDIT Könyvvizsgáló, Könyvvezető és Adószakértő Korlátolt Felelősségű Társaság (1054 Budapest, Báthori u. 20. III. em. 1., Cg. 01-09-681313, MKVK nyilvántartási szám: 001587), amelynek nevében a Részvénytársaság könyvvizsgálatát ~~dr. Sugárné Kéri Anna könyvvizsgáló (1054 Budapest, Báthori u. 20. III. em. 1., MKVK nyilvántartási szám: 000691)~~ **Dr. Eperjesi Ferenc kamarai tag könyvvizsgáló (anyja születési neve: Kiss Erzsébet, lakcím: 1039 Budapest, Ady Endre út 20., MKVK tagsági szám: 003161)** látja el.

Közgyűlési felhatalmazás alapján az Igazgatóság jogosult arra, hogy a személyében felelős könyvvizsgáló változása esetén döntsön az új személyében felelős könyvvizsgáló elfogadásáról, az alapszabály kapcsolódó módosításáról és a kapcsolódó cégeljárás lefolytatásáról.

2. A könyvvizsgáló betekinthez a Társaság irataiba, számviteli nyilvántartásaiba, könyveibe, a vezető tisztségviselőktől, a Felügyelő Bizottság tagjaitól és a Társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a Társaság fizetési számláját, pénztárát, értékpapír- és áruállományát és szerződéseit megvizsgálhatja. A könyvvizsgáló a Társaság közgyűlése elé terjesztett éves beszámolót megvizsgálja abból a szempontból, hogy az valós adatokat tartalmaz-e, illetve megfelel-e a jogszabályok előírásainak, és véleményét ismerteti. Enélkül az éves beszámolóról érvényes határozat nem hozható.

3. A könyvvizsgáló köteles az éves rendes közgyűlésen részt venni. Részt vehet az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság ülésein.

4. A könyvvizsgáló köteles a közgyűlés összehívását kérni a Felügyelő Bizottság egyidejű tájékoztatása mellett abban az esetben, ha tudomást szerez a társasági vagyron olyan mértékű változásáról, amely veszélyezteteti a Társasággal szembeni követelések kielégítését, továbbá ha olyan tényről szerez tudomást, amely az Igazgatóság tagjai, vagy a Felügyelő Bizottság tagjai ezen minőségükben kifejtett tevékenységükért való felelősségét vonják maguk után.

5. Ha a Társaság közgyűlését nem hívják össze, a könyvvizsgáló köteles erről a törvényességi felügyeletet ellátó cégbíróságot értesíteni.

XIV. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSA

1. A Társaság első üzleti éve a Társaság alapításának napjától ugyanazon év december 31-ig *tartott*.

2. ~~Minden további üzleti év megegyezik a naptári évvel.~~ *A Társaság további üzleti évei 2019. december 31-ig megegyeztek a naptári évvel.*

Az ezt követő üzleti év 2020. január 1. napjától 2020. június 30. napjáig tart, majd azt követően a Társaság minden üzleti éve a naptári év július 1. napjától a következő naptári év június 30. napjáig tart.

3. A Társaság gazdálkodása, beszámolójának elkészítése és megvizsgálása során a mindenkori hatályos jogszabályok szerint kell eljárni.

XV. ALAPTŐKE-EMELÉS

1. Alaptőke-emelésről az Igazgatóság előterjesztése alapján a közgyűlés vagy az Alapszabály XV/9. pontja szerinti felhatalmazás esetén az Igazgatóság határoz.

2. A Társaság alaptőkéjének felemelése történhet új részvények zártkörű, illetve nyilvános forgalomba hozatalával, a Társaság alaptőkéen felüli vagyonának alaptőkévé alakításával, dolgozói részvény forgalomba hozatalával, illetőleg feltételes alaptőke-emelésként, átváltoztatható kötvény forgalomba hozatalával.

3. A Társaság alaptőkéjét új részvények forgalomba hozatalával akkor emelheti fel, ha a korábban kibocsátott valamennyi részvény névértéke, illetve kibocsátási értéke teljes mértékben befizetésre került, és a nem pénzbeli vagyoni hozzájárulást maradéktalanul a Társaság rendelkezésére bocsátották.

Az alaptőke felemelését elhatározó közgyűlési határozat érvényességének feltétele, hogy a tőkeemeléssel érintettnek minősített részvényfajta, illetve részvényosztály Részvényesei az alaptőke felemeléséhez külön hozzájáruljanak. Ennek során a részvényhez fűződő szavazati jog esetleges korlátozására vagy kizárására vonatkozó rendelkezések – ide nem értve a saját részvényhez kapcsolódó szavazati jog gyakorlásának tilalmát – nem alkalmazhatók. Érintettnek minősül a részvényfajta, illetve a részvényosztály, ha az alaptőke-emelés következtében a meglévőhöz képest új részvényfajta vagy részvényosztály kerül kibocsátásra. Az Igazgatóság a közgyűlés elé terjesztendő határozati javaslatot a Társaság hirdetményi helyein köteles közzétenni. Az érintett részvénytulajdonosoknak a nyilatkozattételi határidő kezdőnapján a részvénykönyvben szereplő Részvényesei a közlemény megjelenésétől számított tizenöt napon belül postai úton továbbított levélben írásban jogosultak nyilatkozni olyan módon, hogy a nyilatkozat a határidő utolsó napján 17.00 óráig a hirdetményben szereplő címre számra megérkezzen. Egy részvénytulajdonossal egy nyilatkozattételi perióduson belül csak egyszer lehet nyilatkozni. Előzetes hozzájárulásnak minősül, ha a Részvényes ezen

időtartamon belül nem nyilatkozik. A jelen pontban írtak megfelelően irányadók az Igazgatóságot alaptőke-emelésre felhatalmazó közgyűlési határozat esetén is.

4. Az alaptőkének új részvények forgalomba hozatalával történő felemeléséről szóló közgyűlési határozatban meg kell határozni a Ptk. 3:296 (1) bekezdésében írtakat, és meg kell jelölni a Ptk. 3:296 (2) bekezdésében hivatkozott személyeket.
5. Az alaptőke-emelés végrehajtása az Igazgatóság feladata.
6. A részvénytársaság alaptőkéjét alaptőkén felüli vagyonával vagy annak egy részével felemelheti, ha az előző üzleti évre vonatkozó beszámolójának mérlege vagy a tárgyévi közbeső mérlege szerint a társaság rendelkezik olyan alaptőkén felüli vagyonnal, amely alaptőke-emelésre fordítható, és a részvénytársaság alaptőkéje a tőkeemelést követően sem haladja meg a helyesbített saját tőke összegét. Az alaptőkén felüli vagyon mértékét a beszámoló vagy közbeső mérleg a mérleg fordulónapját követő hat hónapon belül igazolja. A felemelt alaptőkét megtestesítő részvények a Társaság Részvényeseit ellenérték nélkül, részvényeik névértékének arányában illetik meg.
7. Az alaptőke felemelésével forgalomba hozott új részvények – az alaptőke-emelést elhatározó közgyűlés eltérő rendelkezése hiányában – első ízben az alaptőke-emelés bejegyzésének naptári éve után járó osztalékra jogosítanak.
8. Ha az alaptőke felemelésére pénzbeli hozzájárulás ellenében kerül sor, a Társaság Részvényeseit, ezen belül első helyen a forgalomba hozott részvényekkel azonos részvénytársaságba tartozó részvénytulajdonosokkal rendelkező Részvényeseket, majd az átváltoztatható, és velük egy sorban a jegyzési jogot biztosító kötvények tulajdonosait – ebben a sorrendben – a részvények átvételére vonatkozó elsőbbségi jog illeti meg.

Amennyiben a Társaság Részvényeseit vagy kötvénytulajdonosait a Ptk. rendelkezése értelmében jegyzési elsőbbségi jog vagy részvények átvételére vonatkozó elsőbbségi jog (a továbbiakban együttesen elsőbbségi jog) illeti meg, és annak gyakorlását nem zárják ki, az Igazgatóság az Alapszabály XIX/1. pontja szerinti rendben közzétett hirdetőmunkában köteles felhívni a Részvényeseket vagy kötvénytulajdonosokat elsőbbségi joguk gyakorlására. A Részvényesek vagy kötvénytulajdonosok elsőbbségi jogukat a hirdetőmunkában meghatározott módon, határidőn belül és címre eljuttatott nyilatkozatban gyakorolhatják. A nyilatkozatoknak tartalmaznia kell a lejegyezni vagy átvenni kívánt részvények fajtáját, osztályát, sorozatát, névértékét, darabszámát és kibocsátási értékét, valamint a Részvényes vagy kötvénytulajdonos visszavonhatatlan kötelezettségvállalását a nyilatkozatban meghatározott részvények jegyzésére vagy átvételére, illetve kibocsátási értéküknek a közgyűlés határozatban foglaltak szerinti megfizetésére. A nyilatkozat érvényességének feltétele, hogy az abban foglalt fizetési kötelezettséget a Részvényes vagy kötvénytulajdonos határidőn belül megfelelően teljesítse. Ha egy Részvényes vagy kötvénytulajdonos a hirdetőmunkában meghatározott határidőn belül érvényesen nem nyilatkozik elsőbbségi jogának gyakorlásáról, azt úgy kell tekinteni, hogy e jogával nem kíván élni. A közgyűlés eltérő tartalmú

határozatának hiányában, amennyiben az elsőbbségi jogra egy sorban jogosultak több részvényt kívánnak lejegyezni vagy átvenni, mint amennyi részvény a tőkeemeléssel összefüggésben kibocsátásra kerül, úgy az elsőbbségi jogukat részvényeik vagy kötvényeik névértékének arányában gyakorolhatják.

A közgyűlés az elsőbbségi jogot – az Igazgatóság írásbeli előterjesztése alapján – kizárhatja. Az elsőbbségi jog kizárására vonatkozó előterjesztést a közgyűlés az alaptőke felemelésére vonatkozó javaslattal együttesen köteles megtárgyalni, de arról külön köteles határozatot hozni. Az elsőbbségi jog kizárására vonatkozó előterjesztésnek tartalmaznia kell az alaptőke felemelésének indokát, zártkörű alaptőke-emelés esetén a részvények átvételére jogosított személyek bemutatását és az alaptőke felemelését követően az alaptőke felemelést megelőző Részvényesek szavazati arányának módosulását.

9. A Társaság Közgyűlése határozatában felhatalmazhatja az Igazgatóságot az alaptőke felemelésére. A felhatalmazásban meg kell határozni azt a legmagasabb összeget (jávahagyott alaptőke), amellyel az Igazgatóság a Társaság alaptőkét a közgyűlési határozatban megszabott, legfeljebb ötéves időtartam alatt összesen felemelheti. Az Igazgatóságnak az alaptőke felemelésére történő felhatalmazása esetén az Igazgatóság dönt az alaptőke felemelésével kapcsolatos, a Ptk. vagy az Alapszabály szerint egyébként a közgyűlés hatáskörébe tartozó kérdésekről is. Az alaptőke-emelés Igazgatóság általi végrehajtására az Alapszabály és a Ptk. rendelkezései irányadóak.

XVI. AZ ALAPTŐKE LESZÁLLÍTÁSA

1. Az alaptőke leszállítását elrendelő közgyűlési határozatban meg kell jelölni a Ptk. 3:309. § (3) bekezdésében felsoroltakat.

2. Az alaptőke legkisebb összegére vonatkozó szabályokat az alaptőke leszállításánál is meg kell tartani. A társaság akkor határozhat az alaptőkének az e törvényben meghatározott minimális összege alá történő leszállításáról, ha az alaptőke leszállításával egyidejűleg elhatározott alaptőke-emelés megtörténik, és így az alaptőke legalább az alaptőkének az e törvényben meghatározott minimális összegét eléri.

3. Az alaptőke leszállítását elhatározó közgyűlési határozat meghozatalát követő harminc napon belül az Igazgatóság köteles a Ptk. 3:312. §-ában foglaltaknak megfelelő tartalmú hirdetményt a Céglapban – kétszer egymás után, legalább harminc napos időközzel – közzétenni.

4. A Társasággal szemben az alaptőke leszállításáról szóló hirdetmény első közzétételét megelőzően keletkezett követelés jogosultja megfelelő biztosítékot igényelhet a társaságtól, kivéve, ha

- a) már rendelkezik az alaptőke-leszállításhoz kapcsolódó kockázattal arányos biztosítékkal;
- b) a Társaság alaptőke-leszállítás utáni pénzügyi, vagyoni helyzetére figyelemmel a biztosítékkadás indokolatlan;
- c) az alaptőke leszállítására a Társaság alaptőkéjén felüli lekötött tartalék javára történő átcsoportosítás céljából kerül sor, és az alaptőke-leszállításról hozott határozatot megelőző öt évben a társaság nem hajtott végre tartalékképzési céllal alaptőke-leszállítást; vagy
- d) az alaptőke leszállítása kötelező.

A fenti c) pont szerinti esetben az alaptőke terhére képzett tartalék nem haladhatja meg a Társaság alaptőkéjének tíz százalékát. Az így képzett lekötött tartalék a társasági veszteségek csökkentésére vagy utóbb a Társaság alaptőkéjének a felemelésére fordítható, tilos abból a részvényesek javára kifizetést teljesíteni.

5. A Részvényesnek kifizetést teljesíteni – vagy a részvényére vonatkozó, még be nem fizetett pénzbeli, illetve még nem szolgáltatott nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás teljesítését elengedni – csak az alaptőke-leszállítás cégjegyzékbe történő bejegyzése után szabad.

6. Az alaptőke leszállítását elhatározó közgyűlési határozat érvényességéhez az is szükséges, hogy az alaptőke-leszállítással érintettnek minősített részvényfajta, részvényosztály Részvényesei a döntéshez külön hozzájáruljanak. Ennek során a részvényhez fűződő szavazati jog esetleges korlátozására vagy kizárására vonatkozó rendelkezések – ide nem értve a saját részvényhez kapcsolódó szavazati jog gyakorlásának tilalmát – nem alkalmazhatók. Érintettnek minősül a részvényfajta vagy részvényosztály, amennyiben azt az alaptőke leszállítása másik részvényfajtahoz vagy részvényosztályhoz képest nagyobb arányban érint. Az Igazgatóság a közgyűlés elé terjesztendő határozati javaslatot a Társaság hirdetményi helyein köteles közzétenni. Az érintett részvénytulajdonosoknak a nyilatkozattételi határidő kezdőnapján a részvénykönyvben szereplő Részvényesei a közlemény megjelenésétől számított tizenöt napon belül postai úton továbbított levélben vagy telefax útján írásban jogosultak nyilatkozni oly módon, hogy a nyilatkozat a határidő utolsó napján 17.00 óráig a hirdetményben szereplő címre megérkezzen. Egy részvénytulajdonossal egy nyilatkozattételi perióduson belül csak egyszer lehet nyilatkozni. Előzetes hozzájárulásnak minősül, ha a Részvényes ezen időtartamon belül nem nyilatkozik.

XVII.

A TÁRSASÁG MEGSZŰNÉSE

1. A Társaság megszűnik, ha

- a) a közgyűlés elhatározza a jogutód nélküli megszűnését;
- b) a közgyűlés vagy – az Alapszabály X/15. pontja alapján – az Igazgatóság elhatározza jogutódlással történő megszűnését;
- c) a Cégbíróság a 2006. évi V. törvényben meghatározott okok miatt megszünteti.

2. A fenti XVII/1. a) és c) pontok esetén a megszűnés további feltétele, hogy a Társaság vagyoni viszonyainak lezárására irányuló megfelelő eljárás lefolytatását követően a bíróság a Társaságot a nyilvántartásból törölje.

XVIII. A TÁRSASÁG CÉGJEGYZÉSE

A Társaság cégjegyzése úgy történik, hogy a Társaság kézzel vagy géppel előírt, előnyomott vagy előnyomtatott cégneve (rövidített címszava) alá az Igazgatóság bármely tagja az Igazgatóság másik tagjai közül legalább Csontos Zoltán, Bártfai Zsolt, Pércsi Levente Gábor vagy Hartmann István igazgatósági tagok valamelyikével együttesen, vagy az Igazgatóság által képviseltre feljogosított társasági munkavállalóval együttesen, vagy az Igazgatóság által cégjegyzésre feljogosított két munkavállaló együttesen írják alá nevüket a hiteles aláírási címpéldány szerint.

XIX. ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

1. A Társaság hirdetményeit – ha jogszabály eltérően nem rendelkezik – egyszeri alkalommal, a Társaság honlapján (~~www.estmedia.hu~~www.deltatechnologies.hu), a Budapesti Értéktőzsde honlapján, a ~~www.kozzetetelek.hu~~ www.kozzetetelek.mnb.hu weboldalon, jogszabály által meghatározott esetekben a Céglőnyben teszi közzé.

2. *A Társaság honlapjának címe: www.deltatechnologies.hu*
A Társaság e-mail címe: tozsde@delta.hu

3. A Társaság alapításával és a változások bejegyeztetéséből járó, igazolt költségeket a Társaság viseli.

4. Ha az Alapszabály valamely rendelkezése semmis vagy érvénytelen, úgy ezen körülmény nem hat ki az Alapszabály egészére, azt nem teszi teljes egészében semmissé vagy érvénytelenné. Az érvénytelen (semmis) rész helyett a Részvényesek a következő Alapszabály-módosításkor a jelen Alapszabály megállapításánál irányadó szerződéses akaratuknak megfelelően a hibás részt orvosolják, mindaddig a Ptk. vonatkozó rendelkezései irányadók.

5. A Társaság közgyűlése által az Igazgatóság részére az alaptőke felemelésére a Ptk. hatálybalépése előtt adott felhatalmazás mindaddig hatályban marad, amíg a közgyűlés ebben a tárgykörben az Igazgatóság részére új felhatalmazást nem ad, azzal, hogy a felhatalmazás szövegében a Gt.-re vonatkozó hivatkozások helyett a Ptk. megfelelő rendelkezései alkalmazandók.

A jelen Alapszabályban külön nem szabályozott kérdésekben a Ptk. előírásai az irányadóak.

A jelen egységes szerkezetű Alapszabályt ellenjegyzem Budapesten, 2020. május 7. napján, egyben a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 51. § (3) alapján igazolom, hogy a jelen egységes szerkezetű Alapszabály tartalma megfelel a Társaság 2020. május 7-i közgyűlési hatáskörben meghozott 1/2020. (05. 07.) IG számú igazgatósági határozata alapján hatályos tartalomnak.

Budapest, 2020. május 7.

Dr. Kapolyi József ügyvéd

Kapolyi Ügyvédi Iroda

KASZ: 36062586

Felelős társaságirányítási jelentés

Delta Technologies Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

2020. április

Tartalom

I. Bevezetés	3
II. Vezető testületek	3
II.1. Igazgatóság	3
II.1.1. Az Igazgatóság testületi jogosultságai és kötelezettségei	4
II.1.2. Az Igazgatóság határozathozatala	4
II.1.3. Igazgatóság tagjai, szakmai önéletrajzok	6
II.1.4. Az Igazgatóság elnökének feladatai	7
II.1.5. Az Igazgatóság megtartott ülései	8
II.2. Az Audit Bizottság	8
II.2.1. Az Audit Bizottság tagjai	8
II.3. Felügyelőbizottság	8
II.3.1. A Felügyelőbizottság tagjai	9
II.3.2. A Felügyelőbizottság elnöke	9
II.4. Közgyűlés	9
II.4.1. A közgyűlés összehívása	10
II.4.2. Határozatképesség, szavazás a közgyűlésen	11
II.4.3. A közgyűlési tisztségek	11
III. Belső kontrollok	11
IV. Kockázatkezelés	11
V. Könyvvizsgálói tevékenység	12
VI. A piaci szereplők tájékoztatása	12
VII. Belső személyek	12
Felelős Társaságirányítási Nyilatkozat a Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban foglaltaknak való megfelelésről	12
Ajánlásoknak való megfelelés szintje	12
XX. Javaslatoknak való megfelelés szintje	24

I. Bevezetés

A Delta Technologies Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (székhely: 1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.; cégjegyzékszám: 01-10-043483, adószám: 11404374-2-41, továbbiakban: Társaság) Magyarországon a Fővárosi Törvényszék, mint Cégbíróság által bejegyzett nyilvánosan működő részvénytársaság.

A Társaság korábban bejegyzett cégneve EST Media Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság. A Társaság 2019. évben az alábbiak szerinti tranzakcióban volt érintett:

A Deltagroup Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhely: 1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.; cégjegyzékszám: 01-10-048473) több lépésben irányítást szerzett a Társaság felett. A Társaság, mint vevő megszerezte a Delta Systems Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74., cégjegyzékszáma: 01-09-882938) 100 %-os üzletrészét és ezzel közvetlen irányítást szerzett felette.

A Társaság alaptőkéjének megemelésére, nevének, székhelyének, igazgatósági tagjaiban bekövetkezett változás 2019. december 11. napjával került sor. Ennek következtében a Társaság irányítása 2019. december 11. napját követően alapjaiban változott meg, így jelen felelős társaságirányítási jelentés az ezt követő időszakra koncentrálna készült el és a jelenlegi társaságirányításra vonatkozó információkat tartalmazza.

A Társaság a Felelős Társaságirányítási folyamatait beleértve a jelen Felelős Társaságirányítási Jelentést is a Ptk. 3:289. §-a alapján, valamint a Budapesti Értéktőzsde Zrt. ajánlásai alapján dolgozta ki.

A Társaság törekszik arra, hogy a társaságirányítási rendszere hatékony, átlátható működésű és eredményes legyen, annak érdekében, hogy a Társaság részvényesei meg tudjanak győződni arról, hogy a Társaság rendelkezik egy nyilvánosan működő részvénytársaságtól elvárható professzionalizmussal, felelősségtudattal és kiszámíthatósággal. Ennek érdekében a Társaság a társaságirányítási rendszerét folyamatosan a hazai és nemzetközi sztenderdek szerint alakítja, fejleszti, illetve rendszeresen felülvizsgálja.

II. Vezető testületek

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

II.1. Igazgatóság

A Társaság Igazgatóság a Társaság ügyvezető szerve, amely testületként jár el. 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, alelnöke és az igazgatósági tagok között oszlik meg.

Az Igazgatóság tagjai tisztségükből visszahívhatók és megbízatásuk lejártá után újraválaszthatók. A Társaságnál az Alapszabály X.1. pontja szerint legalább három, legfeljebb tizenegy természetes személy tagból álló Igazgatóság működik. Az Igazgatóság tagjai közül a Közgyűlés megválasztja az Igazgatóság elnökét és alelnökét. Az igazgatóság elnöke az Igazgatóság hatályos Ügyrendjében rögzített feladatokat látja el.

Az Igazgatóság a Társaság és a Részvényesek érdekeinek megfelelően, a hosszú távú eredményességet szemelőt tartva, az üzleti etikai valamint a jogszabályi előírások tiszteletben tartása mellett jár el.

II.1.1. Az Igazgatóság testületi jogosultságai és kötelezettségei

Az Igazgatóság feladatai többek között:

- a Társaság munkaszervezetének kialakítása, a Társaság szervezetére, működésére és irányítására vonatkozó szabályzatok a jóváhagyása;
- a munkáltatói jogok gyakorlása a jelen ügyrenddel összhangban;
- a Társaság számviteli szabályok szerinti beszámolójának jóváhagyása és jóváhagyásra a Közgyűlés elé terjesztése;
- döntés az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatról, és annak jóváhagyásra a Közgyűlés elé terjesztése;
- jelentés készítése az ügyvezetésről, a Társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról legalább évente egyszer a Közgyűlés, legalább háromhavonta a felügyelő bizottság;
- a Társaság üzleti könyveinek szabályszerű vezetése;
- az éves költségvetés meghatározása és a Közgyűlés elé terjesztése jóváhagyásra;
- az üzletpolitikai irányelvek megállapítása;
- javaslattétel minden olyan kérdésben, amelynek eldöntése a Közgyűlés hatáskörébe tartozik;
- a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény szerinti rendszeres és rendkívüli tájékoztatási kötelezettség teljesítése;
- a részvénykönyv vezetése;
- a Felelős Társaságirányítási Jelentés elkészítése és előterjesztése;
a Társaság leányvállalataiban a tulajdonosi jogok gyakorlása.

Az Igazgatóság jogosult a Társaság cégnevének, székhelyének, telephelyeinek és fióktelepeinek, valamint a Társaság tevékenységi köreinek - a főtevékenység megváltoztatása kivételével - módosítására vonatkozó döntések meghozatalára, és ezzel összefüggésben – amennyiben a Ptk. vagy az Alapszabály alapján szükséges – az Alapszabály módosítására.

II.1.2. Az Igazgatóság határozathozatala

Rendes határozathozatal:

Az elnök az Igazgatóság ülését az ülés előtt legalább 8 (nyolc) nappal ajánlott levélben vagy e-mailben hívja össze az időpont, a hely és a napirend megjelölésével, mellékelve – azon kérdések esetén, amelyekben határozatot kell hozni – az ehhez szükséges írásbeli tájékoztatást és – amennyiben lehetséges – a határozattervezet szövegét is. Egyéb kérdések esetében összefoglaló írásbeli tájékoztató is elégséges. Sürgős esetben az ülést a 8 (nyolc) napos értesítési időnél rövidebb időn belül is össze lehet hívni. Indokolt esetben az ülés rövid úton is összehívható. Kivételes esetben szóbeli előterjesztésre is sor kerülhet.

Az Igazgatóság akkor határozatképes, ha az ülést szabályszerűen összehívták és legalább tagjainak többsége – köztük az elnök vagy az alelnök –, és legalább 4 fő jelen van.. Az Igazgatóság ülésén jelen lévőknek kell tekinteni az Igazgatóság videokonferencia vagy telefonkonferencia, vagy hasonló más elektronikus adatátviteli eszköz útján részt vevő tagjait is. Az Igazgatóság akkor is határozatképes, ha összehívása nem volt szabályszerű, de valamennyi Igazgatósági tag megjelent és az ülés megtartása ellen egyik sem tiltakozik.

Az Igazgatóság határozatait egyszerű szótöbbséggel hozza. Szavazategyenlőség esetén a határozati javaslat elvetettnek tekintendő.

A tárgyalta napirendi pontok témáiban az Igazgatóság szükség esetén határozattal dönt. A szavazást az Elnök rendeli el és állapítja meg annak eredményét. A határozathozatal során minden tagnak egy szavazata van. Az ülésen a tagok kézfeltartással szavaznak. Telefonkonferencia útján tartott ülés esetén az Igazgatósági tagok szavazatát a jegyzőkönyvben kell rögzíteni.

A szavazás (akár személyes jelenléttel tartott ülésen, akár telefonkonferencia útján tartott ülésen, akár konferenciaülésen) általában nyílt. Az ülésen jelenlévő Igazgatósági tagok többségi indítványára az ülést levezető elnök elrendelheti, hogy valamely kérdésben titkos szavazásra kerüljön sor, amely tényt a jegyzőkönyvben külön rögzíteni kell. Határozathozatal során nyílt szavazás esetén az Igazgatósági tagok kézfeltartással, vagy szóbeli nyilatkozattétel útján szavaznak. A titkos szavazást olyan módon kell lefolytatni, hogy a szavazatot leadó személye ne legyen megállapítható. A meghozott határozatokat az ülés levezető elnöke hirdeti ki. A határozathozatal során dönteni kell arról is, hogy a határozat – a vonatkozó szabályok figyelembevételével – nyilvános-e vagy sem.

Amennyiben az Igazgatóság ülésén elfogadott határozatokat nem az adott napirendi ponthoz kapcsolódva szövegezik meg, hanem külön íven szerkesztik, az Igazgatóság határozatának írásba foglalása iránt a levezető elnök az ülés befejezését követően haladéktalanul intézkedni köteles, a határozat írásba foglalásának az ülést követő 3 (három) munkanapon belül kell megtörténnie. Az Igazgatóság külön íven szerkesztett határozatát a jegyzőkönyvet aláíró személyek írják alá.

Az ülésekről magyar nyelvű jegyzőkönyvet kell felvenni, illetve az üléseken meghozott határozatokat is magyar nyelven kell elkészíteni.

Ülés tartása nélküli határozathozatal:

Az Igazgatóság ülés tartása nélkül is hozhat határozatot. Ebben az esetben az írásbeli határozat tervezetét a szavazat leadására vonatkozó – megfelelő és legalább 24 óra – határidő megállapításával az Igazgatóság elnöke küldi meg az Igazgatóság tagjainak. A felhívást ajánlott levél, nemzetközi gyorsposta vagy e-mail útján kell megküldeni a tagok részére.

Írásbeli határozat csak a felhívásban közölt határozattervezettel azonos szöveggel hozható. A szavazatnak egyértelműen tartalmaznia kell a határozati javaslatban esetlegesen szereplő döntési alternatívára történő utalást. Amennyiben a szavazat feltételt vagy eltérő javaslatot tartalmaz, az elutasításnak minősül.

A szavazás akkor érvényes, ha az Igazgatóság tagjainak legalább fele az írásbeli szavazatát az arra nyitva álló határidőn belül megküldte. A szavazat megtételére kitűzött határidőn túl érkezett szavazatot (tartalmára tekintet nélkül) nemlegesnek kell tekinteni.

A szavazatok visszaérkezéseire megállapított határidőt követően haladéktalanul az Igazgatóság elnöke a szavazatok összesámlálásáról felvett jegyzőkönyv egy példányának e-mailben, kézbesítő útján, vagy levélben történő megküldésével értesíti a tagokat a javaslat sorsáról és a határozathozatal eredményéről.

Az Igazgatóság elnöke haladéktalanul köteles rendkívüli ülést összehívni, ha az írásbeli javaslatra kellő számban nem érkezett válasz (a szavazás érvénytelen), vagy ha a beérkezett szavazati arány a kérdés eldöntéséhez nem elegendő, továbbá, ha az ülés összehívását bármelyik Igazgatósági tag írásban kéri. Amennyiben egyik javasolt változat sem szerzi meg a szükséges számú támogató javaslatot, úgy a kérdést a soron következő Igazgatósági ülésen napirendre kell tűzni

Konferencia ülés

Igazgatósági ülések megtartására elektronikus hírközlő eszköz közvetítésével is sor kerülhet (továbbiakban: „Konferencia ülés”). Konferencia Ülés tartására abban az esetben kerülhet sor, amennyiben az ily módon résztvevő tag vagy tagok számára technikailag biztosított, hogy az ülés teljes időtartama alatt folyamatosan és egyidejűleg figyelemmel kísérhesse/kísérhessék az ülésen elhangzottakat és az ülés munkájában – az elektronikus hírközlési eszköz biztosította keretek között – akadályoztatás nélkül részt vehessenek.

A Konferencia Ülésen kizárólag olyan elektronikus hírközlő eszköz vagy alkalmazás alkalmazható, amely alkalmas a résztvevő személy személyazonosságának megállapítására, továbbá kép és hang egyidejű, folyamatos továbbítása útján lehetővé teszi az ülésen résztvevő valamennyi személy közötti kétirányú audiovizuális kommunikációt és legalább annyi személy részvételét a konferenciahívásban, ahányan az adott ülésen elektronikus hírközlő eszköz útján vesznek részt. Az elektronikus hírközlő eszközt igénybe

vevő személy a tőle elvárható módon köteles biztosítani a hírközlő eszköz útján számára továbbított információk bizalmas kezelését és megakadályozni a kommunikációhoz való illetéktelen hozzáférést.

Konferencia Ülés tartása esetén az ülésre szóló meghívóban az Igazgatóság elnöke köteles tájékoztatni az Igazgatóság tagjait arról, hogy az ülés megtartása elektronikus hírközlési eszköz közvetítésével történik.

A meghívóban az elnök köteles közölni az Igazgatóság tagjaival, hogy azok meddig és mely adatokat (telefonszám, internetes azonosító, stb.) kötelesek bejelenteni az Igazgatóság elnökének ahhoz, hogy a tagok ilyen módon megtartott ülésen való részvétele technikailag biztosítható legyen. Amennyiben az elnök az ülést a tagok személyes jelenlétével hívja össze, a meghívóban köteles a tagokat tájékoztatni arról, hogy az ülésen bármelyik tag nem csak személyesen, hanem elektronikus hírközlési eszköz közvetítésével is részt vehet.

Amennyiben fennállnak az ülés rövid úton történő összehívásának feltételei, úgy az Igazgatóság ülése elektronikus hírközlő eszköz útján azonnal is megtartható, feltéve, hogy az Igazgatóság elnöke az ülés azonnali megtartásáról valamennyi tagot tájékoztatta és az azonnali megtartás ellen egyik tag sem tiltakozott.

Bármelyik tag kérésére a Konferencia Ülésről hangfelvételt kell készíteni annak érdekében, hogy vita esetén az ülésen elhangzottak pontosan rekonstruálhatók legyenek. A hangfelvétel elkészítésének technikai feltételeit az Igazgatóság elnöke köteles biztosítani.

Konferencia Ülés tartása esetén, illetve elektronikus hírközlő eszköz közvetítésével megtartott ülés esetén a tagok által megválasztott jegyzőkönyvvezető az ülést követő 5 (öt) napon belül köteles a jegyzőkönyvet írásba foglalni és további 5 (öt) napon belül a tagok részére megküldeni.

A Konferencia Ülésen a tagok titkos szavazást nem kezdeményezhetnek.

II.1.3. Igazgatóság tagjai, szakmai önéletrajzok

A Társaság Igazgatóságának tagjait határozatlan időre a közgyűlés választotta meg. A Társaság Igazgatóságának tagjai akként jogosultak a Társaság cégjegyzésére, hogy az Igazgatóság bármely tagja az Igazgatóság másik tagjai közül legalább Csontos Zoltán, Bártfai Zsolt, Pércsi Levente Gábor vagy Hartmann István igazgatósági tagok valamelyikével együttesen írják alá nevüket a hiteles aláírási címpéldány szerint.

A Társaság jelenlegi Igazgatósági tagjai a következő személyek:

1. Papp István:
Közgazdász végzettségének megszerzését követően az IKT szektorban helyezkedett el. A Magyar Telekom operatív igazgatója, majd a Microsoft Magyarország ügyvezetője volt. Ennek köszönhetően több évtizedes tapasztalattal rendelkezik az infokommunikációs szektor területén. Releváns szakmai tapasztalatának köszönhetően csatlakozott 2019-ben a Delta Csoporthoz, jelenleg a Delta Technologies Nyrt. egyik igazgatósági tagja.
2. 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.
3. Bártfai Zsolt
Közgazdász végzettségének megszerzése után a Porsche Hungária Kft.-nél flottaértékesítési vezetőként tevékenykedett, dolgozott a Nashuatec Mezon Kft.-nél is, a Delta Csoport

elődvállalatánál, ahol több éven keresztül kereskedelmi vezetői pozíciót töltött be. 2002-ben a Delta Informatika Zrt. kereskedelmi vezetője lett, majd 2012-től a Delta Informatika Zrt. vezérigazgatói, illetve a Delta Services Kft. ügyvezető igazgatói tisztségét tölti be.

4. Pércsi Levente Gábor

Mérnöki és pénzügyi végzettséggel 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 a Delta Systems Kft. ügyvezető igazgatója, 2015-től pedig a Delta Csoport műszaki vezérigazgatói posztját is betölti.

5. Hartmann István

Közgazdász szakember. Szakmai pályafutását a 2000-es évek elején a jelenlegi Big4 tanácsadó cégek egyikénél az EY-nál (Ernst&Young) kezdte, ahol 4 évet töltött el. Ezen időszak alatt számtalan vállalkozás átvilágításáért/könyvvizsgálataért volt felelős és az itt gyűjtött szakmai tapasztalatára alapozta későbbi pályafutását. Ezen tapasztalat birtokában került 2004-ben a Delta csoporthoz. Kezdetben a kontrolling rendszer kiépítéséért, irányításáért, majd 2012-től vezérigazgatóként felel a cégcsoport operatív működéséért.

6. Szlankó János

Villamosmérnök végzettségű szakember. Szakmai pályafutását a Központi Fizikai Kutatóintézet Mérés- és Számítástechnikai Kutatóintézetében (MSZKI) kezdte, ahol rendszerfejlesztőként dolgozott, ezt követően pedig az MSZKI igazgatói tisztségét töltötte be 1990-ig, azt ezt követő átalakulás eredményeképp létrejött KFKI Számítástechnikai Zrt. egyik alapító tulajdonosa. 2007-től pedig egy saját alapítású társaságnak az ügyvezetője. Szakmai tapasztalatának köszönhetően csatlakozott 2019-ben a Delta Csoporthoz, jelenleg a Delta Technologies Nyrt. egyik igazgatósági tagja.

II.1.4. Az Igazgatóság elnökének feladatai

Az elnök feladatköre elsősorban a következőkre terjed ki:

- a) az Igazgatóság ügyviteli teendőinek ellátása és irányítása;
- b) az Igazgatóság mint testület tevékenységének koordinálása; az Igazgatóság hatékony működésének irányítása;
- c) az Igazgatóság álláspontjának képviselése a Közgyűlés előtt és harmadik személyekkel szemben;
- d) az Igazgatóság üléseinek összehívása és levezetése;
- e) írásbeli szavazás lebonyolítása;
- f) közvetítés a Közgyűlés és az Igazgatóság között (beleértve a Közgyűlés döntésének kérését);
- g) a határozatok végrehajtásának ellenőrzése, erről az Igazgatóság tájékoztatása; továbbá
- h) mindazon intézkedések megtétele, amely az Igazgatóság jogszabályi előírásoknak megfelelő működéséhez szükséges.

Az Igazgatóság elnökét akadályoztatása vagy távolléte esetén az Igazgatóság általa kijelölt tagja helyettesíti. Az elnök a tisztségéről bármikor lemondhat, és az Igazgatóság az Elnököt ebből a tisztségéből bármikor indokolás nélkül visszahívhatja.

Az Igazgatósági tagjai tisztségükről az Igazgatóság elnökének címzett írásbeli nyilatkozattal bármikor lemondhatnak.

Az Igazgatóság ülései közötti időszakban az ügyvezetést kizárólag az elnök gyakorolhatja az Igazgatóság ügyrendjében foglaltak szerint.

Az Igazgatóság elnökének feladatai az Igazgatósági ülésekkel kapcsolatban:

- a) az Igazgatóság üléseit az elnök (vagy az Igazgatósági bármely két tagja együtt) jogosult összehívni,

- b) a napirendhez kapcsolódó észrevételeket az Igazgatóság elnökéhez kell eljuttatni,
- c) irányítja az Igazgatóság ülésének munkáját, és vezeti az üléseit,
- d) a szavazást elrendeli és megállapítja annak eredményét,
- e) ülésenként kijelöli a jegyzőkönyvvezetőt,
- f) a véglegesített jegyzőkönyvet a jegyzőkönyvvezetővel együttesen aláírja,
- g) jegyzőkönyv, a jelenléti ív, a külön íven szerkesztett határozatok továbbításáról, megőrzéséről és a hozott határozatok végrehajtásáról gondoskodik,

II.1.5. Az Igazgatóság megtartott ülései

A Társaság jelenlegi formájában 2019. december 11. napjától kezdődően működik. Az ezt követő időszakban a Társaság Igazgatóság három alkalommal tartott Igazgatósági ülést.

II.2. Az Audit Bizottság

A Társaságnál legalább három-, legfeljebb öttagú audit bizottság működik, amelynek tagjait a közgyűlés a Felügyelő Bizottság független tagjai közül választja. Az audit bizottság legalább egy tagjának számviteli vagy könyvvizsgálói szakképesítéssel kell rendelkeznie.

Az Audit Bizottság hatáskörébe tartozik:

- a) a számviteli törvény szerinti beszámoló véleményezése;
- b) javaslattétel a könyvvizsgáló személyére és díjazására;
- c) a könyvvizsgálóval megkötendő szerződés előkészítése;
- d) a könyvvizsgálóval szembeni szakmai követelmények és összeférhetlenségi előírások érvényre juttatásának figyelemmel kísérése, a könyvvizsgálóval való együttműködéssel kapcsolatos teendők ellátása, valamint – szükség esetén – a Felügyelő Bizottság számára intézkedések megtételére való javaslattétel;
- e) a pénzügyi beszámolási rendszer működésének értékelése és javaslattétel a szükséges intézkedések megtételére;
- f) a Felügyelő Bizottság munkájának segítése a pénzügyi beszámolási rendszer megfelelő ellenőrzése érdekében.

Az Audit Bizottság ügyrendjét maga állapítja meg. Az Audit Bizottság tagja az audit bizottsági ülésen tagsági jogait személyes részvétel helyett – a tag azonosítására és a tagok közötti kölcsönös és korlátozásmentes kommunikáció biztosítására alkalmas – elektronikus hírközlő eszköz igénybevételével is gyakorolhatja.

II.2.1. Az Audit Bizottság tagjai

Az Audit Bizottság tagjai a vonatkozó közgyűlési határozatban meghatározott időtartamban:

1. Bognár Attila (1025 Budapest, Csejtei u. 14.)
2. Klementisz-Csikós Gábor (1147 Budapest, Fűrész u. 30-32.)
3. dr. Kósik Tamás (1173 Budapest, Sarlósfecske u. 8.)

II.3. Felügyelőbizottság

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 tagjai többségének független személynek kell lennie. Függetlennek minősül a Felügyelő Bizottság tagja, ha a Társasággal a felügyelő bizottsági tagságán és a társaság szokásos tevékenységébe tartozó, az igazgatótanácsi tag szükségleteit kielégítő ügyleten alapuló jogviszonyon kívül más jogviszonyban nem áll, valamint vele szemben nem áll fenn a Ptk. 3:287. § (2) bekezdésében írt valamely kizáró ok.

A Felügyelő Bizottság a Társaság irataiba, számviteli nyilvántartásaiba, könyveibe betekinthez, a vezető tisztségviselőktől és a Társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a Társaság fizetési számláját, pénztárát, értékpapír- és áruállományát, valamint szerződéseit megvizsgálhatja és szakértővel megvizsgáltathatja.

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.

A Felügyelő Bizottság határozatait szavazással állapítja meg, egyszerű szótöbbséggel. Szavazategyenlőség esetén a javaslat elvetendő.

A Felügyelő Bizottság ügyrendjét maga állapítja meg. A Felügyelő Bizottság tagja a felügyelő bizottsági ülésen tagsági jogait személyes részvétel helyett – a tag azonosítására és a tagok közötti kölcsönös és korlátozásmentes kommunikáció biztosítására alkalmas – elektronikus hírközlő eszköz igénybevételel is gyakorolhatja.

II.3.1. A Felügyelőbizottság tagjai

A Társaság Felügyelő Bizottságának tagjai a vonatkozó közgyűlési határozatokban megjelölt időtartamra:

1. Bognár Attila (1025 Budapest, Csejtei u. 14.)
2. Klementisz-Csikós Gábor (1147 Budapest, Fűrészt u. 30-32.)
3. dr. Kósik Tamás (1173 Budapest, Sarlósfecske u. 8.)

II.3.2. A Felügyelőbizottság elnöke

A Felügyelő Bizottság elnöke a Ptk. és az Alapszabály rendelkezései keretében:

- a) összehívja és vezeti a bizottság üléseit;
- b) gondoskodik az ülés jegyzőkönyvének vezetéséről;
- c) részt vehet az Igazgatóság ülésein;
- d) kezdeményezi a közgyűlés összehívását, illetve összehívja azt;
- e) az évi rendes közgyűlésen jelentést terjeszt elő a Társaság beszámolójáról.

II.4. Közgyűlés

A közgyűlés a Társaság legfőbb szerve. A közgyűlést a Ptk. által meghatározott esetekben a Ptk-ban megjelölt személyek hívhatják össze, azzal hogy évi egy rendes közgyűlés tartása minden év január 1. és április 30. között kötelező.

A Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik:

- a) az Alapszabály megállapítása és módosítása,
- b) döntés a Társaság működési formájának megváltoztatásáról;
- c) Társaság átalakulásának és jogutód nélküli megszűnésének elhatározása,
- d) az Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság és az audit bizottság tagjainak és a könyvvizsgálónak a megválasztása,

- e) az Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság és az audit bizottság tagjainak és a könyvvizsgálónak visszahívása;
- f) döntés az igazgatósági és felügyelő bizottsági tagok, valamint vezető állású munkavállalók hosszú távú díjazásának és ösztönzési rendszerének irányelveiről;
- g) beszámoló elfogadása, ideértve az adózott eredmény felhasználására vonatkozó döntést is;
- h) az egyes részvényfajtákhoz fűződő jogok megváltoztatása, továbbá az egyes részvényfajták, osztályok átalakítása;
- i) döntés az átváltoztatható vagy jegyzési jogot biztosító kötvény kibocsátásáról;
- j) az alaptőke felemelése – kivéve az Alapszabály XV/9. pontjában szabályozottakat;
- k) az alaptőke leszállítása;
- l) döntés a részvények esetleges értéktőzsdei kivezetése iránti kérelemről;
- m) az Igazgatóság által készített és a Felügyelő Bizottság által jóváhagyott, a Budapesti Értéktőzsde számára benyújtásra kerülő felelős társaságirányítási jelentés jóváhagyása;
- n) a Társaság által kibocsátott részvények megszerzéséhez harmadik személynek pénzügyi segítség nyújtása;
- o) döntés minden olyan kérdésben, amelyet az Alapszabály, a Ptk. vagy más törvény a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe utal.

A közgyűlés határozatait szavazással, a szavazatok egyszerű többségével hozza meg. A szavazatok háromnegyedes többsége (minősített többség) szükséges a fenti a), b), c), h), k), l) és n) pontokban szereplő, valamint a Ptk-ban vagy más törvényben meghatározott egyéb kérdésekben.

A közgyűlés által hozott jogsértő határozat bírósági felülvizsgálatát bármely Részvényes, továbbá az Igazgatóság és Felügyelő Bizottság bármely tagja kérheti a Ptk. 3:35-37. §-ok szerinti rendben.

II.4.1. A közgyűlés összehívása

A közgyűlésre szóló meghívót – amennyiben a Ptk. eltérő rendelkezést nem tartalmaz – a közgyűlés kezdőnapját legalább harminc nappal megelőzően Társaság honlapján (www.estmedia.hu), a Budapesti Értéktőzsde honlapján, a www.kozzetetelek.hu weboldalon, jogszabály által meghatározott esetekben a Cégbőlönnyben teszi közzé.

Az Igazgatóság a beszámolónak és az Igazgatóság, valamint a Felügyelő Bizottság jelentésének lényeges adatait, valamint a napirenden szereplő ügyekkel kapcsolatos előterjesztéseket és az azokra vonatkozó felügyelő bizottsági jelentéseket, valamint a határozati javaslatokat a Társaság hirdetményeinek közzétételére vonatkozó rendelkezések szerint a közgyűlést megelőzően legalább huszonegy nappal nyilvánosságra hozza.

Az Igazgatóság köteles összehívni a közgyűlést mindazon esetekben, amelyekben ezen Alapszabály, illetve a Ptk. így rendel. A közgyűlés napirendjének összeállításáról az összehívásra köteles testületnek, személyeknek kell gondoskodniuk.

A közgyűlés a Társaság székhelyétől vagy telephelyétől eltérő helyre is összehívható..

A meghívó tartalmazza:

- a) a Társaság cégnevét és székhelyét;
- b) a közgyűlés időpontját és helyét;
- c) a közgyűlés megtartásának módját;
- d) konferencia-közgyűlés esetén a szavazási meghatalmazott nevét, elérhetőségét;
- e) a közgyűlés napirendjét és a napirend kiegészítésére vonatkozó jog gyakorlásának feltételeit;
- f) a szavazati jog gyakorlásához az Alapszabályban előírt feltételeket;
- g) a közgyűlés határozatképtelensége esetén a megismételt közgyűlés helyét és idejét;

- h) a felvilágosítás kérésére és a közgyűlés napirendjének kiegészítésére vonatkozó jog gyakorlásához az Alapszabályban előírt feltételeket;
- i) a közgyűlés napirendjén szereplő előterjesztések és határozati javaslatok elérésének időpontjára, helyére és módjára (ideértve a Társaság honlapjának címét is) vonatkozó tájékoztatást.

II.4.2. Határozatképesség, szavazás a közgyűlésen

A közgyűlés akkor határozatképes, ha az összehívás szabályszerű, és a Társaság szavazatra jogosító részvényei által megtestesített szavazatok legalább negyven százalékát képviselő Részvényes jelen van.

A közgyűlés határozatképtelensége miatt a megismételt közgyűlés akkor határozatképes, ha a Társaság szavazatra jogosító részvényei által megtestesített szavazatok legalább harminc százalékát képviselő Részvényes jelen van.

A megismételt közgyűlés kizárólag a meghirdetett eredeti napirendi pontokban és csakis azokban határozatképes. A megismételt közgyűlés a nem határozatképes közgyűlést követően legalább tíz, legfeljebb huszonegy napra hívható össze.

A szavazás nyíltan – az adott közgyűlés döntésétől függően –, a szavazólapok felmutatásával vagy gépi szavazórendszer alkalmazásával történik. A Részvényes számára az Igazgatóság a részvények számának megfelelő szavazati jogot igazoló szavazójegyet ad ki, amely szavazójegy egyben igazolás a közgyűlésen való részvételre.

A közgyűlés egy alkalommal, legfeljebb harminc napra felfüggesztheti ülését. A felfüggesztett ülés folytatásaként megtartott közgyűlésen a határozatképességet ugyanúgy kell vizsgálni, mint a közgyűlés megkezdésekor. A felfüggesztett ülés folytatásaként megtartott közgyűlés esetén a közgyűlés összehívására és a közgyűlés tisztségviselőinek megválasztására vonatkozó szabályokat nem kell alkalmazni.

II.4.3. A közgyűlési tisztségek

A közgyűlést az Igazgatóság elnöke, illetve az általa erre felkért igazgatósági tag nyitja meg, megállapítja a közgyűlés határozatképességét, és javaslatot tesz a közgyűlés levezető elnöke, a jegyzőkönyvvezető, a jegyzőkönyv-hitelesítő, a további esetleges tisztségeket betöltők és a szavazatszámoló személyére, akiknek a megválasztására a közgyűlés jogosult egyszerű szótöbbséggel.

A közgyűlés elnöke:

- a) vezeti a tanácskozást a napirend alapján;
- b) elrendeli a szavazást, ismerteti annak eredményét, kimondja a közgyűlés határozatát;
- c) gondoskodik a közgyűlési jegyzőkönyv szabályszerű vezetéséről;
- d) hitelesíti a közgyűlési okmányokat.

III. Belső kontrollok

A Társaság jelenleg nem rendelkezik kockázatkezelési irányelvekkel és belső kontroll rendszerrel, azonban jelenleg is dolgozik azok kialakításán.

IV. Kockázatkezelés

A Társaság jelenleg nem rendelkezik kockázatkezelési irányelvekkel és belső kontroll rendszerrel, azonban jelenleg is dolgozik azok kialakításán.

V. Könyvvizsgálói tevékenység

A könyvvizsgálói tevékenységet ellátó társágot, valamint a személyében is felelős könyvvizsgálót a Közgyűlés választja meg az Audit Bizottság javaslata alapján.

Az Audit Bizottság emellett javaslatot tesz a Könyvvizsgáló díjazására, előkészíti a megbízási szerződését és figyelemmel kíséri a könyvvizsgálóval szembeni szakmai követelmények és összeférhetlenségi előírások érvényre juttatását, ellátja a könyvvizsgálóval való együttműködéssel kapcsolatos teendőket, valamint – szükség esetén – a Felügyelő Bizottság számára intézkedések megtételére tesz javaslatot..

A Társaság könyvvizsgálatát a MOORE STEPHENS K-E-S AUDIT Könyvvizsgáló és Adószakértő Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 1054 Budapest, Báthori utca 20. 3. em. 1., bejegyezve a Fővárosi Törvényszék, mint Cégbíróság, cégjegyzékszám: 13-10-041461, adószám: 25052633-2-13) látta el, amely felhatalmazás a vonatkozó közgyűlési határozatban megjelölt időtartamban áll fenn. A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai: Dr. Eperjesi Ferenc (anyja neve: Kiss Erzsébet, lakcím: 1039 Budapest, Ady Endre utca 20.).

VI. A piaci szereplők tájékoztatása

A Társaság nagy figyelmet fordít a rendszeres és rendkívüli tájékoztatási kötelezettségei késedelem nélküli teljesítésére. E körben betartja a vonatkozó jogszabályok, elsősorban a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény (Tpt.), a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, a 24/2008. (VIII.15.) PM rendelet, valamint a BÉT vonatkozó szabályzatai által előírt közzétételi kötelezettségeket.

A Társaság közzétételi politikájában, a jogszabályokban, a BÉT vonatkozó szabályzatokban és a Társaság Alapszabályában előírt nyilvánosságra hozatali szabályokat alkalmazza.

A megjelentetési helyek: az Alapszabályban foglaltak szerint a Társaság honlapja (<https://estmedia.hu/>) és a BÉT hivatalos oldala (www.bet.hu); valamint az MNB közzétételi honlapja a (www.kozzetelek.hu).

VII. Belső személyek

Az Európai Parlament és a Tanács 596/2014/EU Rendelete 18. cikk (1) bekezdés alapján a Társaság nyilvántartást vezet a Társasággal jogviszony alapján tevékenységet végző és belfentes információhoz hozzáférő személyekről. A Társaság belfentes személyeire a Társaság a „Belfentes kereskedelemre és piacbefolyásolásra vonatkozó szabályzat”, MAD/MAR Rendelet, valamint a Tpt. iránymutatásai érvényesek.

Felelős Társaságirányítási Nyilatkozat a Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban foglaltaknak való megfelelésről

A Társaság a Felelős Társaságirányítási Jelentés részeként az alábbi táblázatok kitöltésével nyilatkozik arról, hogy a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által kiadott Felelős Társaságirányítási Ajánlások (FTA) meghatározott pontjaiban megfogalmazott ajánlásokat, javaslatokat saját társaságirányítási gyakorlata során milyen mértékben alkalmazta.

A táblázatok áttekintésével a piaci szereplők könnyen tájékozódhatnak arról, hogy az egyes társaságok felelős társaságirányítási gyakorlata milyen mértékben felel meg a Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban foglalt bizonyos elvárásoknak, továbbá könnyen összehasonlíthatóvá teszi az egyes társaságok gyakorlatát.

Ajánlásoknak való megfelelés szintje

A Társaság megjelöli, hogy a vonatkozó ajánlást alkalmazza-e, avagy sem, illetve nemleges válasz esetén rövid tájékoztatást ad arról, hogy milyen okok miatt nem alkalmazta az adott ajánlást.

1.1.1. A társaságnál befektetői kapcsolattartással foglalkozó szervezeti egység működik, vagy erre kijelölt személy látja el ezen feladatokat.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.1.2. A társaság alapszabálya a társaság honlapján megtekinthető.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.1.4. Amennyiben a társaság alapszabálya lehetővé teszi a részvényesek számára a távollétükben történő joggyakorlást, a társaság közzétette honlapján annak módjait és feltételeit, ideértve a szükséges dokumentumokat is.

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság lehetővé teszi a részvényesek képviselő, illetve részvényesi meghatalmazott útján gyakorolják részvényesi jogait. A képviselő meghatalmazásához szükséges dokumentumot (meghatalmazás minta természetes személy, illetve jogi személy részvényes esetén) a közgyűlési előterjesztésekkel együtt teszi közzé a Társaság a honlapján, illetve a korábbiakban meghatározott közzétételi felületein.

1.2.1. A társaság összefoglaló dokumentumban a honlapján közzétette a közgyűlések lebonyolítására és a részvényes szavazati jogának gyakorlására vonatkozó szabályokat.

Igen

Nem

Magyarázat: Az Alapszabály vonatkozó pontjai tömören és egyértelműen tartalmazzák ezeket a szabályokat.

1.2.2. A társaság pontos dátum feltüntetésével közzétette, hogy mely napra vonatkozóan állapítják meg az adott társasági eseményen való részvételre jogosultak körét (fordulónap), továbbá azt a dátumot, amely napon utoljára kereskednek az adott társasági eseményre való jogosultságot biztosító részvényekkel.

Igen

Nem

Magyarázat: Az Alapszabály vonatkozó pontjai tömören és egyértelműen tartalmazzák ezeket a szabályokat, illetve a Társaság a közgyűléseinek meghívójában pontos dátum feltüntetésével közzéteszi a fentiek szerinti információt a Társaság honlapján, illetve a korábbiakban meghatározott közzétételi felületein. A Társaság 2019. december 11. napja óta működik jelenlegi formájában, amely dátum óta közgyűlés tartására nem került sor, de közgyűlési meghívót közzétételi felületein már közzétett.

1.2.3. A társaság közgyűléseit úgy tartotta meg, hogy azzal lehetővé tette a részvényesek minél nagyobb számban való megjelenését.

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság 2019. december 11. napja óta működik jelenlegi formájában, amely dátum óta közgyűlés tartására nem került sor.

1.2.6. A társaság nem korlátozta, hogy a részvényes bármely közgyűlésre értékpapír-számlánként külön képviselőt jelölhessen ki.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.2.7. A napirendi pontokhoz készített előterjesztések esetén az igazgatóság határozati javaslatán túlmenően a felügyelőbizottság véleménye is megismerhető volt a részvényesek számára.

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság 2019. december 11. napja óta működik jelenlegi formájában, amely dátum óta közgyűlés tartására nem került sor

1.3.3. A társaság nem korlátozta a közgyűlésen résztvevő részvényesek felvilágosítás iránti, észrevétel tételi és indítványozási jogát, és ahhoz semmilyen előfeltételt nem támasztott, kivéve a közgyűlés szabályszerű és rendeltetésszerű lebonyolítása érdekében hozott intézkedéseket.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.3.4. A társaság a közgyűlésen felmerült kérdésekre történő válaszadással biztosította a jogszabályi, valamint a tőzsdei előírásokban megfogalmazott tájékoztatási és nyilvánosságra hozatali elvek betartását.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.3.5. A társaság honlapján a közgyűlést követő három munkanapon belül közzétette azokra a kérdésekre vonatkozó válaszait, amelyeket a közgyűlésen a társaság testületeinek jelenlévő képviselői, vagy könyvvizsgálója nem tudtak kielégítően megválaszolni, vagy közzétette tájékoztatását a válaszadástól való tartózkodás indokairól.

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság 2019. december 11. napja óta működik jelenlegi formájában, amely dátum óta közgyűlés tartására nem került sor.

1.3.7. A közgyűlés elnöke szünetet rendelt el, vagy javaslatot tett a közgyűlés felfüggesztésére, ha a közgyűlés napirendjére felvett kérdésekhez olyan indítvány, javaslat érkezett, amelyet a részvényesek nem tudtak a közgyűlést megelőzően megismerni.

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság Alapszabálya a fentihez hasonló rendelkezést nem tartalmaz, a Társaság korábbi gyakorlata során nem volt a fentiekre példa.

1.3.8.1. A közgyűlés elnöke nem alkalmazott összevont szavazási eljárást a vezető tisztségviselők és felügyelőbizottsági tagok megválasztásával és visszahívásával kapcsolatos döntésnél.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.3.8.2. A részvényesi támogatással jelölt vezető tisztségviselők és felügyelőbizottsági tagok esetén a társaság tájékoztatást adott a támogató részvényes(ek) személyét illetően.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.3.9. Az alapszabály módosítással kapcsolatos napirendi pontok megtárgyalását megelőzően a közgyűlés külön határozattal döntött arról, hogy az alapszabály módosítás egyes pontjairól külön-külön, vagy összevont, illetve bizonyos szempontok szerint összevont határozatokkal kíván-e dönteni.

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság 2019. december 11. napja óta működik jelenlegi formájában, amely dátum óta közgyűlés tartására nem került sor, a korábbi gyakorlat szerint nem született külön határozat a fentiek tekintetében. Az alapszabály-módosításra a szokásos eljárás szerinti külön-külön határozatok meghozatalával került sor.

1.3.10. A társaság a határozatokat, valamint a határozati javaslatok ismertetését, illetve a határozati javaslatokkal kapcsolatos lényeges kérdéseket és válaszokat is tartalmazó közgyűlési jegyzőkönyvet a közgyűlést követő 30 napon belül közzétette.

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság 2019. december 11. napja óta működik jelenlegi formájában, amely dátum óta közgyűlés tartására és közgyűlési döntéshozatalra nem került sor.

1.5.1.1. Az igazgatóság/igazgatótanács, illetve az igazgatóság/igazgatótanács tagjaiból felállított bizottság irányelveket és szabályokat fogalmazott meg az igazgatóság/igazgatótanács, a felügyelőbizottság, és a menedzsment munkájának értékelésére és javadalmazására vonatkozóan

Igen

Nem

Magyarázat: Jelenleg a Társaságnak nincs jóváhagyott Javadalmazási Politikája. A Társaság 2020. május 7. napjára összehívott közgyűlési napi rendi pontja a Javadalmazási Politikával kapcsolatos véleménynyilvánító szavazás. A Javadalmazási Politika előkészített dokumentumát a közgyűlési előterjesztések között ismerhetik meg először a részvényesek. A még el nem fogadott Javadalmazási Politika alapján az Igazgatóság tagjai tevékenységüket díjmentesen látják el.

1.5.1.2. A menedzsment tagok teljesítmény alapú javadalmazásának megállapításánál figyelembe vették a tagok feladatait, a felelősségük mértékét, valamint azt is, hogy a társaság milyen mértékben valósította meg a célkitűzéseit, illetve, hogy milyen a társaság gazdasági-pénzügyi helyzete.

Igen

Nem

Magyarázat: Jelenleg a Társaságnak nincs jóváhagyott Javadalmazási Politikája. A Társaság 2020. május 7. napjára összehívott közgyűlési napi rendi pontja a Javadalmazási Politikával kapcsolatos véleménynyilvánító szavazás. A Javadalmazási Politika előkészített dokumentumát a közgyűlési előterjesztések között ismerhetik meg először a részvényesek. Jelenleg nincs teljesítményalapú bérezés a Társaságnál. A még el nem fogadott Javadalmazási Politika alapján az Igazgatóság tagjai tevékenységüket díjmentesen látják el.

1.5.1.3. Az igazgatóság/igazgatótanács, illetve az igazgatóság/igazgatótanács tagjaiból felállított bizottság által megfogalmazott javadalmazási irányelveket a felügyelőbizottság véleményezte.

Igen

Nem

Magyarázat: Jelenleg a Társaságnak nincs jóváhagyott Javadalmazási Politikája. A Társaság 2020. május 7. napjára összehívott közgyűlési napi rendi pontja a Javadalmazási Politikával kapcsolatos véleménynyilvánító szavazás. A Javadalmazási Politika előkészített dokumentumát a közgyűlési előterjesztések között ismerhetik meg először a részvényesek. A még el nem fogadott Javadalmazási Politika alapján az Igazgatóság tagjai tevékenységüket díjmentesen látják el.

1.5.1.4. Az igazgatóság/igazgatótanács, valamint a felügyelőbizottság tagjainak javadalmazására vonatkozó elveket (és azok jelentős változásait) a közgyűlés külön napirendi pontban hagyta jóvá.

Igen

Nem

Magyarázat: Jelenleg a Társaságnak nincs jóváhagyott Javadalmazási Politikája. A Társaság 2020. május 7. napjára összehívott közgyűlési napi rendi pontja a Javadalmazási Politikával kapcsolatos véleménynyilvánító szavazás. A Javadalmazási Politika előkészített dokumentumát a közgyűlési előterjesztések között ismerhetik meg először a részvényesek. A még el nem fogadott Javadalmazási Politika alapján az Igazgatóság tagjai tevékenységüket díjmentesen látják el.

1.5.2.1. Az igazgatóság / igazgatótanács hatáskörébe tartozik a menedzsment teljesítményének ellenőrzése és javadalmazásának megállapítása.

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaságnál a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik az igazgatósági és felügyelő bizottsági tagok, valamint vezető állású munkavállalók hosszú távú díjazásának és ösztönzési rendszerének irányelveiről szóló döntés meghozatala.

1.5.2.2. A menedzsment tagokat illető, a szokásostól eltérő juttatások kereteit és ezek változásait a közgyűlés külön napirendi pontban hagyta jóvá.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.5.3.1. A részvény alapú javadalmazási konstrukciók elveit a közgyűlés jóváhagyta.

Igen

Nem

Magyarázat: Jelenleg a Társaságnak nincs jóváhagyott Javadalmazási Politikája. A Társaság 2020. május 7. napjára összehívott közgyűlési napi rendi pontja a Javadalmazási Politikával kapcsolatos véleménynyilvánító szavazás. A Javadalmazási Politika előkészített dokumentumát a közgyűlési előterjesztések között ismerhetik meg először a részvényesek. A még el nem fogadott Javadalmazási Politika alapján az Igazgatóság tagjai tevékenységüket díjmentesen látják el.

1.5.3.2. A részvény alapú javadalmazási konstrukciókkal kapcsolatos közgyűlési döntést megelőzően a részvényesek részletes tájékoztatást kaptak (legalább az 1.5.3 pontban foglaltak szerint).

Igen

Nem

Magyarázat: Jelenleg a Társaságnak nincs jóváhagyott Javadalmazási Politikája. A Társaság 2020. május 7. napjára összehívott közgyűlési napi rendi pontja a Javadalmazási Politikával kapcsolatos véleménynyilvánító szavazás. A Javadalmazási Politika előkészített dokumentumát a közgyűlési előterjesztések között ismerhetik meg először a részvényesek.

1.5.4. A társaság úgy alakította ki javadalmazási rendszerét, hogy az ne kizárólag az a részvényárfolyamok rövid távú maximalizálására ösztönözzön.

Igen

Nem

Magyarázat: Jelenleg a Társaságnak nincs jóváhagyott Javadalmazási Politikája. A Társaság 2020. május 7. napjára összehívott közgyűlési napi rendi pontja a Javadalmazási Politikával kapcsolatos véleménynyilvánító szavazás. A Javadalmazási Politika előkészített dokumentumát a közgyűlési előterjesztések között ismerhetik meg először a részvényesek.

1.5.5. A felügyelőbizottsági tagok esetében fix összegű javadalmazási rendszer van érvényben és nincs részvényárfolyamhoz kapcsolt javadalmazási elem.

Igen

Nem

Magyarázat: A felügyelőbizottsági tagok tevékenységüket díjmentesen látják el.

1.5.6. Az igazgatóság/igazgatótanács, a felügyelőbizottság és a menedzsment tagjainak javadalmazási elveiről és a tényleges javadalmazásukról a társaság tájékoztatást ("Javadalmazási nyilatkozat") készített – a rá kötelezően irányadó ágazati jogszabályok által elvárt tartalommal és részletezettséggel – a tulajdonosok számára, amelyet a közgyűlés elé terjesztettek. A javadalmazási nyilatkozatban bemutatták az igazgatóság/igazgatótanács és a felügyelőbizottság tagjainak díjazását, továbbá azokat az irányelveket, amelyek alapján a tevékenységüket értékelik, és díjazásukat megállapítják. A tájékoztatás része az igazgatóság/igazgatótanács és a felügyelőbizottság testületi szintű javadalmazására vonatkozó információk közzététele, kifejtve a fix és a változó alkotóelemeket, egyéb juttatásokat, továbbá a javadalmazási rendszer alapelveinek ismertetése és ezek lényeges változásai az előző pénzügyi évvel való összehasonlításban.

Igen

Nem

Magyarázat: Jelenleg a Társaságnak nincs jóváhagyott Javadalmazási Politikája. A Társaság 2020. május 7. napjára összehívott közgyűlési napi rendi pontja a Javadalmazási Politikával kapcsolatos véleménynyilvánító szavazás. A Javadalmazási Politika előkészített dokumentumát a közgyűlési előterjesztések között ismerhetik meg először a részvényesek. A még el nem fogadott Javadalmazási Politika alapján az Igazgatóság tagjai tevékenységüket díjmentesen látják el.

1.6.1.1. A társaság nyilvánosságra hozatali irányelveiben kitér az elektronikus, internetes közzététel eljárásaira.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.6.1.2. A társaság honlapját a nyilvánosságra hozatali szempontokat és a befektetők tájékoztatását szem előtt tartva alakítja ki.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.6.2.1. A társaság rendelkezik a nyilvánosságra hozatalra vonatkozó belső szabályozással, amely kiterjed az Ajánlások 1.6.2 pontjában felsorolt információk kezelésére.

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság jelenleg még nem rendelkezik elfogadott közzétételi szabályzattal, azonban annak véglegesítését folyamatosan dolgozik a Társaság, ennek eredményeképpen a szabályzat tervezet elkészült, annak elfogadása folyamatban van.

1.6.2.2. A társaság belső szabályozása kitér a nyilvánosságra hozatal szempontjából jelentős események minősítésére.

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság jelenleg még nem rendelkezik elfogadott közzétételi szabályzattal, azonban annak véglegesítését folyamatosan dolgozik a Társaság, ennek eredményeképpen a szabályzat tervezete elkészült, annak elfogadása folyamatban van.

1.6.2.3. Az igazgatóság / igazgatótanács felmérte a nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságát.

Igen

Nem

Magyarázat: Az értékelendő időtartam rövidségére tekintettel a nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságának vizsgálatára nem került sor.

1.6.2.4. A társaság a nyilvánosságra hozatali folyamatok vizsgálatának eredményét közzétette.

Igen

Nem

Magyarázat: Az értékelendő időtartam rövidségére tekintettel a nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságának vizsgálatára és annak közzétételére nem került sor.

1.6.3. A társaság közzétette éves társasági eseménynaptárát.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.6.4. A társaság nyilvánosságra hozta a stratégiáját, üzleti etikáját és az egyéb érdekeltekkel kapcsolatos irányelveit.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.6.5. A társaság az éves jelentésben vagy a honlapján nyilvánosságra hozta az igazgatóság/igazgatótanács, a felügyelőbizottság és a menedzsment tagjainak szakmai pályafutásáról szóló információkat.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.6.6. A társaság nyilvánosságra hozta a megfelelő információkat az igazgatóság/igazgatótanács, a felügyelőbizottság és a menedzsment munkájáról, ezek értékeléséről és a tárgyévi változásokról.

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság Igazgatósági tagjai 2019. október 1., valamint 2019. december 11. napjától töltik be megbízatásukat, amelyre tekintettel munkájuk és a tárgyévi változások kiértékelésére még nem került sor az azóta eltelt idő rövidségére tekintettel.

1.6.7.1. A társaság az 1.5. pontban megfogalmazott ajánlásoknak megfelelően nyilvánosságra hozta javadalmazási irányelveit.

Igen

Nem

Magyarázat: Jelenleg a Társaságnak nincs jóváhagyott Javadalmazási Politikája. A Társaság 2020. május 7. napjára összehívott közgyűlési napi rendi pontja a Javadalmazási Politikával kapcsolatos véleménynyilvánító szavazás. A Javadalmazási Politika előkészített dokumentumát a közgyűlési előterjesztések között ismerhetik meg először a részvényesek.

1.6.7.2. A társaság az 1.5. pontban megfogalmazott ajánlásoknak megfelelően nyilvánosságra hozta javadalmazási nyilatkozatát.

Igen

Nem

Magyarázat: Jelenleg a Társaságnak nincs jóváhagyott Javadalmazási Politikája. A Társaság 2020. május 7. napjára összehívott közgyűlési napi rendi pontja a Javadalmazási Politikával kapcsolatos véleménynyilvánító szavazás. A Javadalmazási Politika előkészített dokumentumát a közgyűlési előterjesztések között ismerhetik meg először a részvényesek.

1.6.8. A társaság közzétette a kockázatkezelési irányelveit és a belső kontrollok rendszerére, továbbá a főbb kockázatokra és azok kezelési elveire vonatkozó tájékoztatását.

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság jelenleg nem rendelkezik kockázatkezelési irányelvekkel és belső kontroll rendszerrel, tekintettel arra, hogy jelenleg is azok kialakítását dolgozik.

1.6.9.1. A társaság nyilvánosságra hozta a bennfentes személyeknek a társaság részvényei értékpapír kereskedelmével kapcsolatos irányelveit.

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság rendelkezik a Bennfentes kereskedelemre és piacbefolyásolásra vonatkozó szabállyal, amely közzétételre még nem került.

1.6.9.2. A társaság az igazgatóság / igazgatótanácsa, felügyelőbizottság, és a menedzsment tagjainak a társaság értékpapírjaiban fennálló részesedését, illetve a részvény-alapú ösztönzési rendszerben fennálló érdekelttségét az éves jelentésben vagy egyéb módon közzétette.

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság igazgatóságának, felügyelőbizottságának és menedzsment tagjainak a társaság értékpapírjaiban fennálló részesedéseit a fentiekben rögzített közzétételi felületeken nyilvánosságra hozta. Ha a fenti részesedések vonatkozásában változás állna be, akkor arról rövid úton tájékoztatja részvényeseit a Társaság a megfelelő felületeken. Jelenleg nincs részvény-alapú ösztönzési rendszer a Társaságnál, így erre vonatkozó információkat nem tett közzé.

1.6.10. A társaság közzétette igazgatóság/igazgatótanács, a felügyelőbizottság és a menedzsment tagjainak bármely harmadik féllel való kapcsolatát, amely a működését befolyásolhatja.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.1.1. A társaság alapszabálya egyértelmű rendelkezéseket tartalmaz a közgyűlés és az igazgatóság/igazgatótanács feladatairól és hatásköréről.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.2.1. Az igazgatóság/igazgatótanács rendelkezik ügyrenddel, amely meghatározza az ülések előkészítésével, lebonyolításával és az elfogadott határozatokkal kapcsolatos teendőket, valamint az igazgatóság/igazgatótanács működését érintő egyéb kérdéseket.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.2.2. Az igazgatóság / igazgatótanács tagjainak jelölésére vonatkozó eljárást, a díjazás kialakításának elveit a társaság nyilvánosságra hozza.

Igen

Nem

Magyarázat: Az Igazgatóság tagjainak díjmenetesen látják el tevékenységüket. Jelenleg a Társaságnak nincs jóváhagyott Javadalmazási Politikája. A Társaság 2020. május 7. napjára összehívott közgyűlési napi rendi pontja a Javadalmazási Politikával kapcsolatos véleménynyilvánító szavazás. A Javadalmazási Politika előkészített dokumentumát a közgyűlési előterjesztések között ismerhetik meg először a részvényesek.

2.3.1. A felügyelőbizottság ügyrendjében és munkatervében részletezi a bizottság működését, hatáskörét és feladatait, valamint azokat az ügyintézési szabályokat és folyamatokat is, amelyek szerint a felügyelőbizottság eljár.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.4.1.1. Az igazgatóság / igazgatótanács, illetve a felügyelőbizottság előre meghatározott rendszeres gyakorisággal ülést tartott.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.4.1.2. Az igazgatóság / igazgatótanács, illetve a felügyelőbizottság ügyrendje rendelkezik az előre nem tervezhető ülések lebonyolításáról, az elektronikus hírközlő eszközök útján történő döntéshozatalról.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.4.2.1. A testületi tagok az adott testületi ülést legalább öt munkanappal megelőzően hozzáfértek az adott ülés előterjesztéséhez.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.4.2.2. A társaság biztosította az ülések szabályszerű lefolyását és az ülésekről jegyzőkönyv készítését, az igazgatóság / igazgatótanács és a felügyelőbizottság dokumentációjának, határozatainak kezelését.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.4.3. Az ügyrendben szabályozásra kerül a nem testületi tagok testületi ülésen való rendszeres, illetve eseti részvétele.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.5.1. Az igazgatóság / igazgatótanács, illetve a felügyelőbizottság tagjainak jelölése és megválasztása átlátható módon történt, a jelöltekre vonatkozó információk megfelelő időben a közgyűlést megelőzően nyilvánosságra kerültek.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.5.2. A testületek összetétele, létszáma megfelel az Ajánlások 2.5.2 pontjában meghatározott elveknek.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.5.3. A társaság gondoskodott arról, hogy az újonnan választott testületi tagok megismerhessék a társaság felépítését, működését, illetve a testületi tagként ellátandó feladataikat.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.6.1. Az igazgatóság / felügyelőbizottság rendszeres időközönként (az éves felelős társaságirányítási jelentés elkészítésével kapcsolatban) a függetlenség megerősítését kérte

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság igazgatósági tagjai 2019. október 1., valamint 2019. december 11. napjától töltik be megbízatásukat, amelyre tekintettel függetlenségük megerősítését még nem kérték.

2.6.2. A társaság tájékoztatást ad azokról az eszközökről, amelyek biztosítják, hogy az igazgatóság / igazgatóság objektíven értékeli a menedzsment tevékenységét.

Igen

Nem

Magyarázat: A menedzsment teljesítmény értékelésének módja, eszközei, jelenleg kidolgozás alatt állnak.

2.6.3. A társaság honlapján nyilvánosságra hozta az igazgatóság / felügyelőbizottság függetlenségével kapcsolatos irányelveit, az alkalmazott függetlenségi kritériumokat.

Igen

Nem

Magyarázat: Az Igazgatóság függetlenségével kapcsolatos alapvető szabályokat a törvény (Ptk.), illetve a Társaság alapszabálya tartalmazza. A Társaság társaságirányítási kódexet eddig még készített.

2.6.4. A társaság felügyelőbizottságának nincs olyan tagja, aki a jelölését megelőző öt évben a társaság igazgatóságában, illetve menedzsmentjében tisztséget töltött be, ide nem értve a munkavállalói részvétel biztosításának eseteit.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.7.1. Az igazgatóság / igazgatótanács tagja tájékoztatta az igazgatóságot / igazgatótanácsot (felügyelőbizottságot / auditbizottságot), ha a társaság (vagy bármely leányvállalata) valamely ügyletével kapcsolatban neki (illetve vele üzleti kapcsolatban álló személyeknek vagy hozzátartozójának) olyan jelentős személyes érdekeltsége állt fenn, amely miatt nem független.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.7.2. A testületi és menedzsment tagok (és a velük közeli kapcsolatban álló személyek), valamint a társaság (illetve leányvállalata) között létrejött ügyleteket, megbízásokat a társaság általános üzleti gyakorlata szerint, de az általános üzleti gyakorlathoz képest szigorúbb átláthatósági szabályok alapján bonyolították le, és kerültek jóváhagyásra.

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság minden esetben eleget tett a piaci visszaélésekről szóló 596/2014/EU rendelet szerinti menedzseri ügyletekre vonatkozó közzétételi kötelezettségeknek, azonban az ügyletek jóváhagyása azonos módon történt mint a Társaság által kötött egyéb ügyleteké.

2.7.3. A testületi tag tájékoztatta a felügyelőbizottságot / audit bizottságot (jelölőbizottságot), ha nem a cégcsoporthoz tartozó társaságnál kapott testületi tagságra, menedzsment tisztségre vonatkozó felkérést.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.7.4. Az igazgatóság / igazgatóság kialakította a társaságon belüli információáramlásra, a bennfentes információk kezelésére vonatkozó irányelveit, és felülyeli ezek betartását.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.8.1. A társaság kialakított egy független belső ellenőrzési funkciót, mely az audit bizottságnak / felügyelőbizottságnak tartozik beszámolási kötelezettséggel.

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaságnál belső ellenőrzésért felelős funkció kialakítására eddig nem került sor, rögzítendő, hogy a Társaság jelenleg is dolgozik annak kialakításán.

2.8.2. A belső ellenőrzés korlátlan hozzáféréssel rendelkezik a vizsgálatokhoz szükséges minden információhoz.

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaságnál belső ellenőrzésért felelős funkció kialakítására eddig nem került sor, rögzítendő, hogy a Társaság jelenleg is dolgozik annak kialakításán.

2.8.3. A részvényesek tájékoztatást kaptak a belső kontrollok rendszerének működéséről.

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaságnál belső ellenőrzésért felelős funkció kialakítására eddig nem került sor, rögzítendő, hogy a Társaság jelenleg is dolgozik annak kialakításán.

2.8.4. A társaság rendelkezik megfelelési biztosítási (compliance) funkcióval.

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaságnál megfelelésért felelős funkció kialakítására eddig nem került sor. A Társaság jelenleg is dolgozik azon, hogy felmérje, hogy szükséges-e ilyen funkciók kialakítása, amennyiben szükségét látja, megkezdi annak kidolgozását.

2.8.5.1. Az igazgatóság / igazgatótanács, vagy az általa működtetett bizottság felelős a társaság teljes kockázatkezelésének felügyeletéért és irányításáért.

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság kockázatkezelésének felügyeletéért és irányításáért felelős funkció, illetve kockázatkezelési alapelvek kialakítására eddig nem került sor, rögzítendő, hogy a Társaság jelenleg is dolgozik annak kialakításán.

2.8.5.2. A társaság megfelelő szerve és a közgyűlés tájékoztatást kapott a kockázatkezelési eljárások hatékonyságáról.

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság 2019. december 11. napjától működik jelenlegi formájában, az idő rövidségére tekintettel a kockázatkezelési eljárások hatékonyságának értékelésére nem került sor.

2.8.6. Az igazgatóság/igazgatótanács az érintett területek bevonásával kidolgozta az ágazati és társasági sajátosságoknak megfelelő kockázatkezelési alapelveket.

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság kockázatkezelésének felügyeletéért és irányításáért felelős funkció, illetve kockázatkezelési alapelvek kialakítására eddig nem került sor, rögzítendő, hogy a Társaság jelenleg is dolgozik annak kialakításán.

2.8.7. Az igazgatóság / igazgatóság megfogalmazta a belső kontrollok rendszerével kapcsolatos elveket, amelyek biztosítják a társaság tevékenységét érintő kockázatok kezelését, ellenőrzését, valamint a társaság kitűzött teljesítmény- és nyereségcéljainak elérését.

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság jelenleg nem rendelkezik belső kontroll rendszerével kapcsolatos alapelvekkel, rögzítendő, hogy azok kialakításán jelenleg is dolgozik.

2.8.8. A belső kontroll rendszerek funkciói legalább egyszer beszámoltak az arra jogosult testületnek a belső kontroll mechanizmusok és a társaságirányítási funkciók működéséről.

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság jelenleg nem rendelkezik belső kontroll rendszerével kapcsolatos alapelvekkel, rögzítendő, hogy azok kialakításán jelenleg is dolgozik.

2.9.2. Az igazgatóság / igazgatótanács a pénzügyi beszámolót megtárgyaló üléseire tanácskozási joggal meghívta a társaság könyvvizsgálóját.

Igen

Nem

Magyarázat:

XX. Javaslatoznak való megfelelés szintje

1.1.3. A társaság alapszabálya lehetőséget ad arra, hogy a részvényes szavazati jogát távollétében is gyakorolhassa.

Igen

Nem

(Magyarázat: A Társaság részvényesei a képviselője, illetve részvényesi meghatalmazottja útján is gyakorolhatja szavazati jogait)

1.2.4. A társaság a részvényesek által kezdeményezett közgyűlés helyszínét és időpontját a kezdeményező részvényesek indítványának figyelembevételével határozta meg.

Igen

Nem

(Magyarázat: A Társaság jelenlegi formájában 2019. december 11. napjától kezdődően működik. Az eddigi közgyűlések összehívását az Igazgatóság tagjai kezdeményezték, tehát részvényesek által kezdeményezett közgyűlésre nem volt példa.)

1.2.5. A társaság által alkalmazott szavazati eljárás biztosítja a szavazás eredményének egyértelmű, világos és gyors megállapítását, elektronikus szavazás esetén annak hitelességét, megbízhatóságát.

Igen

Nem

(Magyarázat:)

1.3.1.1. Az igazgatóság/ igazgatótanács és a felügyelőbizottság a közgyűlésen képviseltette magát.

Igen

Nem

(Magyarázat:)

1.3.1.2. Az igazgatóság/ igazgatótanács és a felügyelőbizottság esetleges távolmaradásáról a közgyűlés elnöke még a napirendi pontok érdemi tárgyalása előtt megfelelő tájékoztatást adott.

Igen

Nem

(Magyarázat:)

1.3.2.1. A társaság alapszabálya nem korlátozza, hogy a társaság közgyűlésein az igazgatóság/igazgatótanács elnökének kezdeményezésére bármely személy hozzászólási és véleményezési jogkörrel meghívást kaphasson, ha vélelmezik, hogy e személy jelenléte és véleménye szükséges, illetve elősegíti a részvényesek tájékoztatását, a közgyűlési döntések meghozatalát.

Igen

Nem

(Magyarázat:)

1.3.2.2. A társaság alapszabálya nem korlátozza, hogy a társaság közgyűlésein a társaság napirendi pontok kiegészítését kérő részvényeseinek kezdeményezésére bármely személy hozzászólási és véleményezési jogkörrel meghívást kaphasson.

Igen

Nem

(Magyarázat:)

1.3.6. A társaság számviteli törvény szerinti éves beszámolója a részvényesek számára rövid, közérthető és szemléletes összefoglalót tartalmaz, amely magában foglalja a társaság éves működésével kapcsolatos lényeges információkat.

Igen

Nem

(Magyarázat:)

1.4.1. A társaság az 1.4.1. pontban foglaltak szerint 10 munkanapon belül kifizette azon részvényesei számára az osztalékot, akik ehhez minden szükséges információt, illetve dokumentumot megadtak.

Igen

Nem

(Magyarázat: 2019. évben nem került sor osztalékfizetésre)

1.6.11. A társaság a tájékoztatásait az 1.6.11 pont rendelkezéseinek megfelelően angol nyelven is közzétette.

Igen

Nem

(Magyarázat: A Társaság a társaság székhelyén használt hivatalos nyelven teszi közzé a tájékoztatásait a részvényesei számára.)

1.6.12. A társaság rendszeresen, de legalább negyedévente tájékoztatta befektetőit működéséről, pénzügyi és vagyoni helyzetéről.

Igen

Nem

(Magyarázat: A negyedéves befektetői tájékoztatás a Társaság működéséről, valamint pénzügyi és vagyoni helyzetéről nem kötelező.)

2.9.1. A társaság rendelkezik a külső tanácsadó(k), valamint ezek kiszervezett szolgáltatásainak az igénybevétele esetén követendő belső eljárásokról.

Igen

Nem

(Magyarázat: A Társaság rendkívül kisszámú külső szolgáltatót vesz igénybe, így a vonatkozó szabályozás kialakítására eddig nem volt szükség.)

Javadalmazási politika

DELTA TECHNOLOGIES NYRT.

Hatályba lépés dátuma: [■]

Elfogadta az Igazgatóság a [■] számú határozatával.

Tartalom

I	Általános rész	3
I.1	A Szabályzat célja	3
I.2	A Szabályzat tárgyi hatálya.....	3
I.3	A Szabályzat személyi hatálya	3
I.4	Kötelező felülvizsgálat	3
I.5	Fogalom- és jogszabály meghatározások	3
II	Különös rész	5
II.1	A jelen Szabályzat kialakításának és elfogadásának szabályai	5
II.2	A Javadalmazási Politika alapelvei, a javadalmazási rendszer felépítése.....	6
II.3	A javadalmazási jelentés.....	7
	Záró rendelkezések	9
1.	sz. melléklet	10

I Általános rész

I.1 A Szabályzat célja

Jelen szabályzat (a továbbiakban: Szabályzat) célja a **Delta Technologies Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (cégjegyzékszám: 01-10-043483; székhely: 1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74., a továbbiakban: Társaság) üzleti stratégiájához, hosszú távú érdekeihez és fenntarthatóságához igazodó javadalmazási politika alapelvek és javadalmazási gyakorlat (a továbbiakban: Javadalmazási Politika) meghatározása a vonatkozó jogszabályi elvárásokkal összhangban.

A Javadalmazási Politikával kapcsolatban jelen Szabályzatban foglaltak alapján feladatok hárulnak a Társaság Igazgatóságára, Könyvvizsgálójára és a Közgyűlésre.

I.2 A Szabályzat tárgyi hatálya

Jelen Szabályzat tárgyi hatálya kiterjed a Javadalmazási Politika meghatározására.

I.3 A Szabályzat személyi hatálya

A jelen Szabályzat személyi hatálya kiterjed a „Fogalom- és jogszabály meghatározások” pontban meghatározott Igazgatókra.

I.4 Kötelező felülvizsgálat

A Társaság a jelen Szabályzatot szükség szerint, de legalább négyévi rendszerességgel felülvizsgálja.

I.5 Fogalom- és jogszabály meghatározások

Fogalom	Meghatározás
„Igazgatók”	A jogszabályi meghatározás szerint a Társaság ügyvezető (Igazgatóság, Igazgatótanács), illetve felügyeleti testületeinek (Felügyelőbizottság) tagjai, a vezérigazgató és a vezérigazgató-helyettes, ha utóbbiak nem tagjai az ügyvezető, illetve felügyeleti testületeknek. A Társaság vonatkozásában az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság tagjai, valamint a Vezérigazgató és a Vezérigazgató-helyettes.
Igazgatóság	A Társaság igazgatósága (vezető tisztségviselők).
Felügyelőbizottság	A Társaság felügyelőbizottsága.
Könyvvizsgáló	A Társaság állandó könyvvizsgálója.
Közgyűlés	A Társaság közgyűlése.

MRP Szervezet	Delta Technologies Munkavállalói Résztulajdonosi Program Szervezet.
MRP Javadalmazási Politikák	A Munkavállalói Résztulajdonosi Program saját, különálló javadalmazási politikái.
Társaság	Delta Technologies Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Vezérigazgató	A Társaság vezérigazgatója.
Vezérigazgató-helyettes	A Társaság vezérigazgató-helyettese.
A vonatkozó jogszabályok	<p>a) a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény (Hrsz. tv.)</p> <p>b) a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (Ptk.)</p> <p>c) a Munka Törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény (Mt.)</p>

II Különös rész

II.1 A jelen Szabályzat kialakításának és elfogadásának szabályai

A jelen Szabályzatot az Igazgatóság fogadja el. A Társaság az „Igazgatók” részére csak a Közgyűlés nem kötelező érvényű (véleménynyilvánító) szavazására előterjesztett javadalmazási politika alapján fizethet javadalmazást.

A Javadalmazási Politika alapelveinek és keretrendszerének a figyelembevételével az „Igazgatók” konkrét díjazásáról a Közgyűlés a Ptk. 3:109. §-a figyelembevételével külön dönt.

A fentiekre tekintettel a jelen Szabályzat elfogadása tekintetében összeférhetlenségekről vagy érdekkonfliktusokról nem beszélhetünk, így elkerülésük érdekében külön szabályozás, intézkedések bevezetése nem szükséges.

A jelen Szabályzatra vonatkozó javaslat elkészítéséért, a „Kötelező felülvizsgálat” pontban meghatározottnak megfelelő rendszerességgel történő felülvizsgálataért (felülvizsgálati javaslat elkészítéséért) és ezeknek a Közgyűlés elé terjesztéséért az Igazgatóság felelős.

Amennyiben a Közgyűlés a véleménynyilvánító szavazás során nem fogadja el az előterjesztett javaslatot, vagy felülvizsgálati javaslatot, az Igazgatóság köteles gondoskodni a javaslat, illetve felülvizsgálati javaslat átdolgozásáról és annak a Közgyűlés elé történő ismételt előterjesztéséről. Ebben az esetben a javaslatnak, illetve a felülvizsgálati javaslatnak tartalmaznia kell az átdolgozás lényegét, a legutóbbi Közgyűlés óta esetlegesen bekövetkezett érdemi változásokat és azok magyarázatát, valamint annak a bemutatását, hogy a legutóbbi Közgyűlés jelen Szabályzattal kapcsolatos véleménye és szavazása hogyan került figyelembevételre.

Abban az esetben, amennyiben a Társaságnak

- nincs még jelen Szabályzat szerint jóváhagyott Javadalmazási Politikája, és a Közgyűlés javaslatról való véleménynyilvánító szavazása eredménytelen, a Társaság az „Igazgatóknak” a meglévő gyakorlatnak megfelelően továbbra is fizethet javadalmazást, és az átdolgozott javaslatot a következő Közgyűlésen kell előterjesztenie véleménynyilvánító szavazásra.
- már van jelen Szabályzat szerint jóváhagyott Javadalmazási Politikája, és a Közgyűlés felülvizsgálati javaslatról való véleménynyilvánító szavazása eredménytelen, a Társaság az „Igazgatóknak” a meglévő, jóváhagyott Javadalmazási Politikának megfelelően továbbra is fizethet javadalmazást, és az átdolgozott felülvizsgálati javaslatot a következő Közgyűlésen kell előterjesztenie véleménynyilvánító szavazásra.

A jelen Szabályzat alapján a Javadalmazási Politika alapelveitől és a javadalmazási rendszertől eltérni nem lehet.

II.2 A Javadalmazási Politika alapelvei, a javadalmazási rendszer felépítése

A Társaság a jelen Szabályzat kialakítása és alkalmazása során a következő alapelveket tartja szem előtt:

- a jelen Szabályzat célja egy olyan ösztönző rendszer kialakítása, amely biztosítja a Társaság hosszú távú céljainak megvalósítását, és amely kellő ellensúlyozást biztosít a rövid távú érdekekkel szemben;
- az „Igazgatók” a saját konkrét díjazásukról nem dönthetnek, a döntéshozatalt a Közgyűlés hatáskörébe utalta a Társaság.

A Társaság a jelen Szabályzat kialakítása során figyelembe vette a munkavállalóinak az átlagos bérezését és a foglalkoztatás egyéb feltételeit, úgy mint a béren kívüli juttatásokat, jutalmazás lehetőségét és a munkakörülményeket.

A Társaság az üzleti stratégiája, valamint hosszú távú érdekei és fenntarthatósága figyelembevételével a jelen Szabályzatban az „Igazgatók” közül az Igazgatóság tekintetében nem határoz meg javadalmazást (tehát esetükben javadalmazás kifizetésére jelen Szabályzat alapján nem kerülhet sor), a Felügyelőbizottság, valamint - amennyiben ilyen pozíció létrehozásra kerül - a Vezérigazgató és a Vezérigazgató-helyettes tekintetében pedig csak rögzített javadalmazást határoz meg, változó (előzetesen meghatározott kritériumokhoz igazodó) javadalmazást a Társaság nem alkalmaz.

A rögzített javadalmazás kizárólag pénzjuttatásból áll, a Felügyelőbizottság, valamint a Vezérigazgató és a Vezérigazgató-helyettes semmilyen egyéb juttatásban (például a Társaság által biztosított személygépkocsi, baleset-, egészség- vagy életbiztosítás, nyugdíj-előtakarékosság, stb.) és jutalomban (például letöltött évekhez igazodó jutalom) nem részesülnek.

A fentiek alapján a Társaság a jelen Szabályzatban sem halasztási, sem visszakövetelési szabályokról nem rendelkezik, a rögzített javadalmazás kifizetéséhez a Közgyűlés külön elfogadó határozata nem szükséges.

A Társaság a fentieknek megfelelően 100%-os arányban rögzített összetevőjű javadalmazást (pénzjuttatást) állapít meg, amelyekhez az alábbiakban, tisztségenként meghatározott feltételek kapcsolódnak.

Érintett személy	Munkaszerződés vagy megbízási jogviszony és időtartama	Megszüntetés feltételei	Megszüntetés esetén járó kifizetések	Felmondási idő	Kiegészítő, korengedményes nyugdíj jellemzői
Igazgatóság elnöke	Megbízási jogviszony, határozatlan	Ptk. szerint	Nincs	Nincs, azonnali megszűnés	A mindenkor hatályos jogszabályok szerint.
Igazgatóság tagjai (egységesen)	Megbízási jogviszony, határozatlan	Ptk. szerint	Nincs	Nincs, azonnali megszűnés	
Felügyelőbizottság elnöke	Megbízási jogviszony, határozatlan	Ptk. szerint	Nincs	Nincs, azonnali megszűnés	
Felügyelőbizottság tagjai	Megbízási jogviszony,	Ptk. szerint	Nincs	Nincs, azonnali megszűnés	

	határozatlan				
Vezérigazgató (amennyiben ezen pozíció betöltésre kerül)	Munkaviszony, határozatlan	Mt. szerint	Mt. végkielégítésre vonatkozó szabályai szerint	Mt. szerint	
Vezérigazgató-helyettes (amennyiben ezen pozíció betöltésre kerül)	Munkaviszony, határozatlan	Mt. szerint	Mt. végkielégítésre vonatkozó szabályai szerint	Mt. szerint	

A Társaság 2020 áprilisában **MRP Szervezetet alapított**, a Munkavállalói Résztulajdonosi Programról szóló 1992. évi XLIV. törvény alapján. Az MRP Szervezet résztvevői a jelen Szabályzat szerinti „Igazgatók”, valamint az MRP Szervezet Alapszabályában és az MRP Javadalmazási Politikákban meghatározott, a Társaságnál, vagy a Társaság közvetett vagy közvetlen többségi befolyása alatt álló más gazdasági társaságnál munkaviszonyban vagy munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban foglalkoztatott és a program megindítása alapjául szolgáló döntésben meghatározott munkavállalók és vezető tisztségviselők.

Az MRP Szervezet résztvevői a pénzbeli vagyoni hozzájárulás Társaság általi szolgáltatásával, azzal egyidejűleg szereznek tagi részesedést az MRP Szervezetben. Az MRP Szervezet résztvevői a tagi részesedés megszerzése fejében ellenérték fizetésére nem kötelesek. Az MRP Javadalmazási Politikák alapján a résztvevők javadalmazási politikáinként külön-külön, egymással össze nem vonható tagi részesedést szereznek. Az MRP Szervezet résztvevői nem jogosultak osztalékfizetésre az MRP Javadalmazási Politikák, valamint az MRP Szervezet Alapszabálya alapján szerzett tagi részesedésükre tekintettel. A tagi részesedés bevonására elsősorban az MRP Javadalmazási Politikákban meghatározottak teljesülése, illetve meghíúsulása esetében kerülhet sor, amelynek megállapítására az MRP Szervezet Alapszabályának rendelkezései irányadóak.

Az MRP Javadalmazási Politikákban meghatározottak teljesülése esetén az adózott eredményre és a saját tőke tagi részesedésre tekintettel kapcsolódó részre vonatkozó igény keletkezésének napja az MRP Javadalmazási Politikák alapján meghatározott egy vagy több feltétel együttes teljesülése megállapításának a napja, de legkorábban a tagi részesedés megszerzésétől számított 24 hónap. A pénzre átváltás napján az MRP Szervezet az érintett tagi részesedéseket bevonja. Az MRP Javadalmazási Politikákban meghatározottak meghíúsulása esetén a tagi részesedés Társaságra, mint alapítóra való visszazállítására vonatkozó igény keletkezésének napja az MRP Javadalmazási Politikák alapján meghatározott egy vagy több feltétel meghíúsulása megállapításának a napja. Az MRP Szervezet ugyanezzel a nappal a résztvevő tagi részesedését az alapítói vagyon egyidejű, a bevont tagi részesedés névértékének megfelelő összegű csökkentésével bevonja. Az MRP Javadalmazási Politikákra nem vonatkoznak a jelen szabályzat további – a jelen bekezdésen felüli – rendelkezései.

A Javadalmazási Politikával szembeni jogszabályi követelményekre is figyelemmel a Társaság nem tesz közzé a jelen Szabályzatban olyan információt, amelynek a nyilvánosságra hozatala üzleti érdekét vagy üzleti titokhoz való jogát súlyosan sértené.

II.3 Javadalmazási jelentés

A Társaság évente javadalmazási jelentést készít, amelyet az Igazgatóság hagy jóvá, azt követően pedig a Közgyűlés elé terjeszt nem kötelező érvényű (véleménynyilvánító) szavazásra.

A javadalmazási jelentés elkészítéséért az Igazgatóság a felelős. Az Igazgatóság minden szükséges lépést megtesz annak érdekében, hogy a javadalmazási jelentés megfeleljen a jelen Szabályzatban és a jogszabályban foglalt előírásoknak.

A Könyvvizsgáló a javadalmazási jelentés Közgyűlés elé terjesztését megelőzően ellenőrzi, hogy a javadalmazási jelentés megfelel-e a jelen Szabályzatban és az abban foglaltak figyelembevételével a jogszabályban előírtaknak, szerepelnek-e benne a szükséges információk. Amennyiben a Könyvvizsgáló azt állapítja meg, hogy a javadalmazási jelentés nem felel meg az előírásoknak, felhívja az Igazgatóságot a szükséges lépések megtételére. Amennyiben a hibák vagy hiányosságok javítására nem kerül sor, a Könyvvizsgáló jogosult a Közgyűlésen az észlelt hibákról, hiányosságokról és az általa megtett intézkedésekről a részvényeseket tájékoztatni.

A javadalmazási jelentés világos és közérthető módon, a jelen Szabályzat 1. sz. melléklete alapján mutatja be az „Igazgatók” részére az előző üzleti évben konkrétan megállapított és juttatott javadalmazást, utóbbi esetében beleértve a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti anyavállalatot és annak minden leányvállalatát magába foglaló csoporthoz tartozó társaságoktól *kapott* javadalmazást. [A Társaság a javadalmazási jelentés Hrsz. tv. 19. § (2) bekezdés b) pontjában foglalt, legutóbbi 5 üzleti évre vonatkozó rendelkezésnek a Hrsz. tv. 29. § (4) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján úgy tesz eleget, hogy azt a jelen Szabályzat elfogadásától kezdődően alkalmazza.]

Amennyiben valamely „Igazgató” nem a teljes üzleti év vonatkozásában állt a jelen Szabályzat személyi hatályába tartozást megalapozó jogviszonyban a Társasággal, a javadalmazási jelentésnek csak az érintett időszakra vonatkozóan kell a javadalmazás adatait bemutatnia.

A javadalmazási jelentés azt is ismerteti, hogy az előző üzleti évre vonatkozó javadalmazási jelentésről való véleménynyilvánító Közgyűlési szavazás hogyan került figyelembevételre.

Tekintettel arra, hogy a jelen Szabályzat alapján a Társaság változó (előzetesen meghatározott kritériumokhoz igazodó) javadalmazást nem alkalmaz, és a Javadalmazási Politika alapelveitől és a javadalmazási rendszertől eltérni nem lehet, a javadalmazási jelentés nem ismerteti az előbbiekre vonatkozó adatokat.

A javadalmazási jelentés nem tartalmazhat az „Igazgatók” vonatkozásában a nevükön és betöltött tisztségükön felül további személyes adatot, különösen különleges adatot és a családi helyzetüket ismertető információt. A Társaság ugyanakkor belső dokumentumaiban és rendszereiben a Hrsz. tv. 20. § (3) bekezdésében foglalt törvényi felhatalmazás alapján, a Társaság átláthatóságának növelése, az elszámoltathatóság és az „Igazgatók” javadalmazásának felügyelete céljából, a vonatkozó adatvédelmi előírások betartása mellett kezelheti az „Igazgatók” személyes adatait, a különleges adat és a családi helyzetet ismertető információ *kivételeivel*.

A Társaság a javadalmazási jelentést az elfogadását követően a Közzétételi szabályzatban foglaltaknak megfelelően közzéteszi.

A javadalmazási jelentéssel szembeni jogszabályi követelményekre is figyelemmel a Társaság nem tesz közzé a Javadalmazási jelentésben olyan információt, amelynek a nyilvánosságra hozatala üzleti érdekét vagy üzleti titokhoz való jogát súlyosan sértené.

Záró rendelkezések

A jelen Szabályzat a fedlapon megjelölt napon lép hatályba.

A jelen Szabályzat hatálybalépésével a Társaság köteles a jelen Szabályzat személyi hatályába tartozó személyekkel a jelen Szabályzatot megismertetni.

A Társaság a jelen Szabályzatot az elfogadását követően haladéktalanul közzéteszi a Közzétételi szabályzatban foglaltaknak megfelelően.

1. sz. melléklet

Javadalmazási jelentés tartalmi felépítése (minta)

A jelen javadalmazási jelentés a **Delta Technologies Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (cégjegyzékszám: 01-10-043483; székhely: 1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74., a továbbiakban: **Társaság**) Javadalmazási Politikájában és a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény (a továbbiakban: Hrsz. tv.) 19-20. §-aiban foglaltak alapján készült.

A javadalmazási jelentés elkészítésének célja annak bemutatása, hogy a Társaság Javadalmazási Politikája megfelelően alkalmazásra került-e. Ennek érdekében a javadalmazási jelentés részletesen ismerteti a Hrsz. tv. 2. § 2. pontja szerinti Igazgatók (a továbbiakban: Igazgatók) részére teljesített javadalmazásokat és a Társaság javadalmazási gyakorlatát, beleértve azt is, hogy az elősegítette-e a Társaság üzleti stratégiája, valamint hosszú távú érdekei és fenntarthatósága megvalósítását.

A javadalmazási jelentésben bemutatásra kerül a Társaság teljes munkaidőben foglalkoztatott, nem Igazgató munkavállalói átlagos javadalmazásának az Igazgatók javadalmazásához való viszonyulása. Valamint részletesen ismertetésre kerül az Igazgatók teljes (éves) javadalmazása Társaság Javadalmazási Politikájának való megfelelése.

A Társaság az üzleti stratégiája, valamint hosszú távú érdekei és fenntarthatósága figyelembevételével az Igazgatók közül az Igazgatóság tekintetében nem határozott meg javadalmazást, míg a Felügyelőbizottság, valamint a Vezérigazgató és a Vezérigazgató-helyettes tekintetében csak rögzített javadalmazást határozott meg, változó (előzetesen meghatározott kritériumokhoz igazodó) javadalmazást a Társaság nem alkalmazott.

Végül a javadalmazási jelentés részletesen ismerteti a 20... üzleti évet megelőző 5 évben az Igazgatók részére megállapított és juttatott javadalmazásokat, éves bontásban (lásd táblázat – a sorok száma szükség szerint bővíthető).

A javadalmazási jelentésben feltüntetésre kerülnek továbbá az azonos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti anyavállalatot és annak minden leányvállalatát magába foglaló csoporthoz tartozó társaságoktól kapott javadalmazások.

Név és tisztség		1. Fix javadalmazás (ideértve az esetleges részvényalapú javadalmazást is)			2. Változó javadalmazás (ideértve az esetleges részvényalapú javadalmazást is)	3. Csoporthoz tartozó társaságtól kapott összes javadalmazás	4. Teljes javadalmazás	5. Fix és változó javadalmazások aránya
		Megbízási jogviszony vagy munkaviszony alapján (eFt)	Egyéb juttatások típusa, összege (eFt)	Jutalom típusa, összege (eFt)	Változó javadalmazás típusa, összege (eFt)	Összeg (eFt)	1-3. összege (eFt)	1. és 2. százalék vagy aránya
x	1. 20...							
	2. 20...							
	3. 20...							
	4. 20...							
	5. 20...							
y	1. 20...							
	2. 20...							
	3. 20...							
	4. 20...							
	5. 20...							

EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓ

**DELTA TECHNOLOGIES NYRT. (KORÁBBI NEVÉN EST
MÉDIA NYRT.)**

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

2019. DECEMBER 31.

**A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. (KORÁBBI NEVÉN EST MÉDIA NYRT.)
2019. DECEMBER 31-FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓJA**

Tartalomjegyzék

1.	Általános rész	8
1.1	A vállalkozás bemutatása	8
1.2	A mérlegkészítés alapja	11
2.	Számviteli politika.....	12
2.1	A számviteli politika lényeges elemei.....	12
2.1.1	Beszámolási pénznem és deviza egyenlegek.....	12
2.1.2	Árbevétel	13
2.1.3	Ingatlanok, gépek, berendezések	13
2.1.4	Értékvesztés	14
2.1.5	Immateriális javak	14
2.1.6	Követelések	15
2.1.7	Pénzügyi eszközök.....	15
2.1.8	Pénzügyi eszközök értékvesztése	16
2.1.9	Pénzügyi kötelezettségek.....	17
2.1.10	Céltartalékok	17
2.1.11	Társasági adó.....	18
2.1.12	Lízing.....	19
2.1.13	Egy részvényre jutó eredmény (EPS)	19
2.1.14	Mérlegen kívüli tételek	20
2.1.15	Visszavásárolt saját részvények	20
2.1.16	Osztalék.....	20
2.1.17	Pénzügyi műveletek eredménye.....	20
2.1.18	Fordulónap utáni események	20
2.2	A számviteli politika változásai.....	21
2.3	Bizonytalansági tényezők	22
3.	Ingatlanok, gépek és berendezések	23
4.	Részesedések.....	24
5.	Váltókövetelések	24
6.	Egyéb rövid lejáratú követelések	24
7.	Aktív időbeli elhatárolások.....	25
8.	Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek.....	25
9.	Jegyzett tőke és tőketartalék	25
10.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	27
11.	Céltartalékok	27
12.	Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök.....	2827
13.	Szállítói kötelezettségek.....	28
14.	Egyéb kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások.....	28
15.	Kapcsolt felekkel szembeni kötelezettségek.....	2928
16.	Egyéb működési bevétel	29
17.	Anyagjellegű ráfordítások	29
18.	Személyi jellegű ráfordítások	3029
19.	Egyéb ráfordítások	30

**A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. (KORÁBBI NEVÉN EST MÉDIA NYRT.)
2019. DECEMBER 31-FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓJA**

20.	Pénzügyi bevételek.....	30
21.	Pénzügyi ráfordítások.....	31 30
22.	Jövedelemadók.....	31
23.	Egy részvényre jutó eredmény.....	32
24.	Kockázatkezelés.....	32
25.	Pénzügyi instrumentumok	35
26.	Kapcsolt felekkel való tranzakciók	35
27.	Egyedi beszámoló összeállításával kapcsolatos információ.....	36
28.	Egyedi beszámoló könyvvizsgálattal történő ellenőrzése, könyvvizsgáló díjazása.....	37
29.	Mérlegfordulónap utáni események.....	37
30.	A pénzügyi kimutatások közzétételre engedélyezése	38
31.	Felelősségvállaló nyilatkozat	38

A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. (KORÁBBI NEVÉN EST MÉDIA NYRT.)
2019. DECEMBER 31-FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓJA

adatok ezer forintban, kivéve ha másképp van feltüntetve

Mérleg

	Melléklet	<u>2019.12.31.</u>	<u>2018.12.31.</u>
ESZKÖZÖK			
Éven túli eszközök			
Részesedések	4	3.000	3.000
Éven túli eszközök összesen		<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
Forgóeszközök			
Váltókövetelések	5	-	70.000
Egyéb rövid lejáratú követelések	6	2.379.689	11.241
Aktív időbeli elhatárolások	7	422	421
Jövedelemadó követelések		817	14
Pénzeszközök	8	-	5.086
Forgóeszközök összesen		<u>2.380.928</u>	<u>86.762</u>
Eszközök összesen		<u>2.383.928</u>	<u>89.762</u>
FORRÁSOK			
Saját tőke			
Jegyzett tőke	9	201.240	79.416
Tőketartalék	9	9.739.962	9.739.962
Eredménytartalék	9	(10.065.368)	(9.785.087)
Saját tőke összesen:		<u>(124.166)</u>	<u>34.291</u>
Hosszú lejáratú kötelezettségek			
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	10	2.354.056	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen		<u>2.354.056</u>	<u>-</u>
Rövid lejáratú kötelezettségek			
Céltartalékok	11	124.800	-
Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök	12	10.748	9.529
Szállítói kötelezettségek	13	15.907	32.411
Kapcsolt felekkel szembeni kötelezettségek	14	779	-
Egyéb kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások	15	1.804	13.531
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen		<u>154.038</u>	<u>55.471</u>
Kötelezettségek és saját tőke összesen		<u>2.383.928</u>	<u>89.762</u>

A 9-38. oldalakon közölt mellékletek az egyedi beszámoló elválaszthatatlan részei

A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. (KORÁBBI NEVÉN EST MÉDIA NYRT.)
2019. DECEMBER 31-FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓJA

Átfogó eredménykimutatás

adatok ezer forintban, kivéve ha másképp van feltüntetve

	Melléklet	2019	2018
Értékesítés nettó árbevétele		-	-
Egyéb működési bevétel	16	225	4.755.587
Bevételek összesen		225	4.755.587
Anyagköltségek	17	59.827	57.275
Személyi jellegű ráfordítások	18	470	663
Egyéb ráfordítások	19	216.014	46.029
Működési költségek		276.311	103.967
Működési eredmény		(276.086)	4.651.620
Pénzügyi bevételek	20	3	380
Pénzügyi ráfordítások	21	(4.196)	(88.980)
Adózás előtti eredmény		(280.279)	4.563.020
Jövedelemadók	22	(2)	(322.316)
Adózott eredmény		(280.281)	4.240.704
Egyéb átfogó jövedelem		-	-
Teljes átfogó jövedelem		(280.281)	4.240.704
Egy részvényre jutó eredmény (Ft)			
Alap	23	(1,42)	54,86
Hígtott	23	(1,42)	54,86

A 9-38. oldalakon közölt mellékletek az egyedi beszámoló elválaszthatatlan részei

**A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. (KORÁBBI NEVÉN EST MÉDIA NYRT.)
2019. DECEMBER 31-FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓJA**

Saját tőke változás kimutatása

adatok ezer forintban, kivéve ha másképp van feltüntetve

Mell.	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Saját tőke összesen
Egyenleg 2017. december 31-én	40.508	9.739.962	(14.025.791)	(4.256.321)
Teljes átfogó jövedelem			4.240.704	4.240.704
Tőkeemelés kötelezettség elengedésével	38.908			38.908
Egyenleg 2018. december 31-én	79.416	9.739.962	(9.785.087)	34.291
Tőkeemelés kötelezettség elengedésével	121.824			121.824
Teljes átfogó jövedelem			(280.281)	(280.281)
Egyenleg 2019. december 31-én	201.240	9.739.962	(10.065.368)	(124.166)

A 9-38. oldalakon közölt mellékletek az egyedi beszámoló elválaszthatatlan részei

SP

A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. (KORÁBBI NEVÉN EST MÉDIA NYRT.)
2019. DECEMBER 31-FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓJA

adatok ezer forintban, kivéve ha másképp van feltüntetve

Cash Flow kimutatás

	2019	2018
Működési tevékenységből származó cash flow		
Adózás előtti eredmény	(280.279)	4.563.020
Korrekciók:		
Kötelezettség elengedése	16 -	(4.445.861)
Kamatelhatárolás	10 4.056	-
Elszámolt értékvesztés és visszairás	19 70.000	(44.500)
Céltartalék képzése	11 124.800	-
 Működő tőke változásai		
Vevő és egyéb követelések változása	6 (19.251)	(3.390)
Aktív időbeli elhatárolások változása	7 (1)	(421)
Szállítók változása	13 (16.504)	(4.430)
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	14 (592)	(33.293)
Passzív időbeli elhatárolások változása	15 (10.356)	12.160
 Fizetett nyereségadó	(2)	-
Működési tevékenységből származó nettó cash flow	(128.129)	43.285
 Befektetési tevékenységből származó cash flow		
Részesedések beszerzése	5 -	(3.000)
Befektetési tevékenységből származó nettó cash flow	-	(3.000)
 Finanszírozási tevékenységből származó cash flow		
Hitel megszerzése	12 1.219	9.529
Adott váltó	6 -	(70.000)
Tőkeemelés	9 121.824	-
Finanszírozási tevékenységből származó nettó cash flow	123.043	(60.471)
 Készpénz és készpénzjellegű tételek nettó változása	(5.086)	(20.186)
Készpénz és készpénzjellegű tételek év eleji egyenlege	8 5.086	25.272
Készpénz és készpénzjellegű tételek év végi egyenlege	8 -	5.086

A 9-38. oldalakon közölt mellékletek az egyedi beszámoló elválaszthatatlan részei

1. Általános rész

1.1 A vállalkozás bemutatása

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

A Társaság Média Üzletágának 2014-ben lezárult értékesítése eredményeként a Társaság a 2017. év elejére minimális tevékenységet fejtett ki, lényegében a megmaradt vagyonelemeinek kezelésével foglalkozott. Tekintettel azonban arra, hogy a Társaság likvid eszközei ekkor nem nyújtottak elegendő fedezetet a kötelezettségei egyösszegű rendezésére és nem is állt rendelkezésére egy olyan cash flow előrejelzés és jövedelemforrás, amely a 2024-ben esedékesé váló, kötvénykibocsátásból eredő fizetési kötelezettségeire fedezetet biztosított volna, a Társaság 2017. február 28-án csődeljárás lefolytatása iránti kérelmet terjesztett elő.

A Társaság 2017. szeptember 19-én elfogadott csődegyezségét és az annak alapján megkötött csődegyezségi megállapodást a Fővárosi Törvényszék 39.Cspk.5/2017/26. számú, 2017. november 8-án kézbesített végzésével jóváhagyta, és a csődeljárást befejezetté nyilvánította.

Hitelezői fellebbezésből kifolyólag a Fővárosi Ítéltábla megállapította a 15.Cspkf.43.297/2018/3. számú végzésével, hogy a Társaság csődegyezsége mindenben megfelel a jogszabályoknak. A Fővárosi Ítéltábla így helybenhagyta a Fővárosi Törvényszék 39.Cspk.5/2017/26. számú végzését, amely a csődegyezséget jóváhagyta és a csődeljárást befejezetté nyilvánította. A Fővárosi Törvényszéknek a csődeljárást jogerősen befejező, 39.Cspk.5/2017/43. számú végzése 2018. március 20-án került közzétételre a Cégközlönyben.

A csődegyezségi ajánlatban a Társaság jelezte, hogy a moratórium alá nem eső tartozásait az eszközei értékesítéséből befolyt bevételekből kívánja fedezni. Ugyanakkor ezen tartozások egy részét tőkekonverzió útján rendezte. Ezen tőkekonverzió során az érintett moratórium alá nem esett követelések jogosultjai követeléseiket teljes egészében nem pénzbeli hozzájárulásként a Társaság rendelkezésére bocsátották és cserébe új kibocsátású, 0,78 forint névértékű, „A” sorozatú törzsrészcévényeket kaptak. A részvénykibocsátás névértéken - azaz 0,78 forintos kibocsátási árfolyamon történt.

A csődegyezségi megállapodásban a Társaság arra vállalt kötelezettséget - mivel likvid eszközeit legnagyobb részben a moratórium alá nem eső és az előzőekben írt konverzióval nem érintett tartozásokra és a csődeljárás költségeire fordította, egyéb aktív vagyona pedig elhanyagolható mértékű -, hogy a hitelezők csődeljárásban nyilvántartásba vett követelésállományát részvénykibocsátással rendezi.

1.1. A vállalkozás bemutatása (folytatás)

2018. május 28-án a Társaság tőkét emelt, melynek eredményeként a Társaság jegyzett tőkéje 40.508 eFt-ról 52.317 eFt növekedett, amelyet 67.072.894 darab, egyenként 0,78 forint névértékű törzsrészvény testesített meg, kibocsátásra került 15.139.769 darab törzsrészvény.

A Társaság hitelezői a csődegyezség keretében követelésük járulékait, valamint a tőkeösszeg 97,45 százalékát elengedték, a fennmaradó 2,55 százalékát pedig névértéken tőkévé konvertálták.

A Fővárosi Törvényszék Cégbírósága a Cg.01-10-043483/296. számú végzésével, 2018. augusztus 7-i hatállyal bejegyezte a Társaság 2018. július 12-én elhatározott alaptőkeemelését. Így a Társaság jegyzett tőkéje 52.317 eFt-ról 79.416 eFt-ra növekedett, amelyet 101.815.648 darab, egyenként 0,78 forint névértékű törzsrészvény testesít meg 34.742.754 darab új részvény kibocsátása mellett.

2019. május 22-én a Társaság az elengedett kötelezettségekből további tőkét emelt, melynek eredményeként a Társaság jegyzett tőkéje 79.416 eFt-ról 201.240 eFt növekedett, amelyet 258.000.000 darab, egyenként 0,78 forint névértékű törzsrészvény testesített meg, kibocsátásra került 156.184.352 darab törzsrészvény.

A csődeljárás sikeres lezárásával és a csődegyezség teljesülésével azok, akik követelésüket a csődeljárásban nem jelentették be, követeléseiket a jövőben már nem érvényesíthetik a Társasággal szemben. A csődegyezség után a Társaság kötelezettségállománya megszűnt, ideértve a 2014. évi, csaknem 3.300.000 eFt tőkeösszegű kötvénykibocsátásból eredő kötelezettségállományt is.

Delta Systems Kft. adásvétele (a továbbiakban: Delta Systems tranzakció)

A Társaság 2019. július 30-án bejelentette, hogy kötelező erejű, végleges üzletrész adásvételi szerződést írt alá Deltagroup Holding Zrt-vel a Delta Systems Kft. megvásárlásáról (a továbbiakban: **Üzletrész Adásvételi szerződés**).

Az Üzletrész Adásvételi szerződés alapján Delta Systems Kft. 100%-ban a Társaság tulajdonába kerül, a Deltagroup Holding Zrt. pedig a Társaság főrészesévé válik.

A Delta Systems Kft. vételára 28,6 milliárd forint, amelyből:
2,35 milliárd forint pénzben teljesítendő (a továbbiakban: **pénzben teljesítendő vételárrész**).

A fennmaradó 26,25 milliárd forint vételárat pedig a Társaság akként teljesíti, hogy az arra vonatkozó követelését a Deltagroup Holding Zrt. nem pénzbeli hozzájárulásként a Társaság rendelkezésére bocsátja (a Társaságba apportálja). Az apport ellenértékéért alaptőkeemelés keretében 125 millió darab törzsrészvény kerül kibocsátásra a Deltagroup Holding Zrt. részére (a továbbiakban: **tőkeemeléssel teljesítendő vételárrész**).

A pénzben teljesítendő vételár rész teljesítése érdekében a Társaság részvényesi kölcsönszerződést kötött a GlobTerm Kft.-vel (a továbbiakban **GlobTerm kölcsön**), amelyben a GlobTerm Kft. kötelezettséget vállalt arra, hogy a 2,35 milliárd forint összegű finanszírozást határidőben a Társaság rendelkezésére bocsátja.

A Delta Systems tranzakciót, valamint az annak érdekében és következtében szükséges lépéseket a Társaság 2019. október 1-i Rendkívüli Közgyűlése fogadta el. A Rendkívüli Közgyűlés – többek között – elfogadta:

- az Üzletrész Adásvétel szerződést;
- a GlobTerm kölcsönszerződést;
- továbbá feltételesen (a Deltagroup Holding Zrt. részvények átvételére vonatkozó végleges kötelezettségvállaló nyilatkozatának Társaság rendelkezésére bocsátásának napjával) elfogadta:
 - zártkörű alaptőke emelést;
 - cégnév és székhely megváltoztatását;
 - Bártfai Zsoltot, Csontos Zoltánt, Hartmann Istvánt és Pércsi Levente Gábort határozatlan időre a Társaság együttes aláírási joggal rendelkező Igazgatósági tagjává választását.

A Delta Systems tranzakciót a Gazdasági Versenyhivatal tudomásul vette.

2019. december 11-n GlobTerm Kft. rendelkezésre bocsátotta azokat az eszközöket (517.000 eFt névértékű, 2019. december 31-i lejáratú diszkont kincstárjegy, 5.905.970 db HU0000151956 ISIN azonosítóval rendelkező, EST Media Törzsrészvény továbbá 12.850.000 db HU0000170170 ISIN azonosítóval rendelkező, a BÉT-re be nem vezetett EST Media Törzsrészvény), amelyekkel – ugyanazon a napon – a Társaság a pénzben teljesítendő vételár részét a Deltagroup Holding Zrt. felé teljesítette.

MNB célvizsgálat (a továbbiakban: MNB célvizsgálat)

A Magyar Nemzeti Bank (MNB) 2019. október 15. napján célvizsgálatot (Célvizsgálat) indított a Társaságnál.

A Célvizsgálat a Tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény (Tpt.) 55. §-ában rögzített rendkívüli tájékoztatási kötelezettségnek való megfelelés ellenőrzésére, továbbá a Kibocsátónál folyamatban lévő tőkeemelésekhez kapcsolódó közzétételek jogszabályi megfelelőségének ellenőrzésére irányult, azonban a Célvizsgálat folyamán a piaci visszaélésekről (piaci visszaélésekről szóló rendelet), valamint a 2003/6/EK európai parlamenti és tanácsi irányelv és a 2003/124/EK, a 2003/125/EK és a 2004/72/EK bizottsági irányelv hatályon kívül helyezéséről szóló, 2014. április 16-i 596/2014/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet (MAR) piaci manipuláció tilalmára vonatkozó rendelkezései megsértésének gyanúja is felmerült, mire tekintettel az MNB kiterjesztette a vizsgálat tárgyát a MAR piaci manipuláció tilalmára vonatkozó rendelkezéseinek vizsgálatára is.

**A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. (KORÁBBI NEVÉN EST MÉDIA NYRT.)
2019. DECEMBER 31-FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓJA**

A Delta Technologies Nyrt. (korábbi nevén EST Média Nyrt.) tulajdonosi szerkezete a teljes aaptőkére vetítve – 2019. december 31-i állapot szerint – az alábbi:

Tulajdonos neve	Tulajdoni hányad 2019	Tulajdoni hányad 2018	Szavazati hányad 2019	Szavazati hányad 2018
Dr. Barna Zsolt és Dr. Antal Kadosa Adorján	20,00%		20,00%	
Park Teniszkub Zrt. (A GlobTerm Kft-n keresztül)		19,74%		19,74%
Neuman Péter (közvetlenül, valamint a GlobTerm Kft.-n és a Friends of Alberich Kft.-n keresztül)	8,82%		8,82%	
Vajna András György (Az „AV Investments” Kft-n és a Dynamopest Kft-n keresztül)		5,21%		5,21%
Deltagroup Holding Zrt.	5,72%		5,72%	
Közkézhányad	65,46%	75,05%	65,46%	75,05%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

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

1.2 A mérlegkészítés alapja

i) Elfogadás és nyilatkozat a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak való megfeleléséről

Az egyedi pénzügyi kimutatásokat az Igazgatóság 2020. április 23-án fogadta el. Az egyedi pénzügyi kimutatások a Nemzetközi Pénzügyi Számviteli Sztenderdek szerint, az Európai Unió (EU) Hivatalos Lapjában rendeleti formában kihirdetett és beiktatott standardok alapján készültek. Az IFRS-t a Nemzetközi Számviteli Standardok Bizottsága (IASB) és a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolás Értelmező Bizottsága (IFRIC) által megfogalmazott, standardok és értelmezések alkotják.

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

1.2. A mérlegkészítés alapja (folytatás)

ii) A beszámoló készítésének alapja

Az egyedi pénzügyi kimutatások a 2019. december 31-én hatályos standardok és IFRIC értelmezések szerint készültek.

A pénzügyi év megegyezik a naptári évvel.

iii) Az értékelés alapja

Az IFRS-eknek megfelelő pénzügyi kimutatások elkészítése során szükség van arra, hogy a menedzsment szakmai megítélést, becsléseket és feltételezéseket alkalmazzon, melyek hatással vannak az alkalmazott számviteli politikákra, valamint az eszközök és kötelezettségek, bevételek és költségek beszámolóban szereplő összegére. A becslések és a kapcsolódó feltételezések múltbeli tapasztalatokon és számos egyéb tényezőn alapulnak, amelyek az adott körülmények között ésszerűnek tekinthetők, és amelyek eredménye képezi azon eszközök és kötelezettségek könyv szerinti értéke becslésének alapját, amelyek egyéb forrásokból nem határozhatók meg egyértelműen. A tényleges eredmények eltérhetnek ezektől a becslésektől.

A becslések és az alapfeltételezések felülvizsgálatára rendszeresen sor kerül. A számviteli becslések módosítása a becslés módosításának időszakában kerül megjelenítésre, ha a módosítás csak az adott évet érinti, illetve a módosítás időszakában és a jövőbeli időszakokban, ha a módosítás mind a jelenlegi, mind a jövőbeni éveket érinti.

2. Számviteli politika

Az alábbiakban kerülnek bemutatásra az egyedi pénzügyi kimutatások elkészítése során alkalmazott jelentősebb számviteli politikák. A számviteli politikák következetesen kerültek alkalmazásra a jelen egyedi pénzügyi kimutatásokban szereplő időszakokra vonatkozóan. A pénzügyi beszámoló összeállításánál alkalmazott legfontosabb számviteli elvek a következők:

2.1 A számviteli politika lényeges elemei

2.1.1 Beszámolási pénznem és deviza egyenlegek

Az alapul szolgáló gazdasági események tartalmára és körülményeire való tekintettel az anyavállalat funkcionális, valamint a Társaság beszámolási pénzneme a magyar forint.

A nem forintban nyilvántartott devizaügyletek kezdetben az ilyen tranzakciók végrehajtásának napján érvényes árfolyamon voltak nyilvántartva. A külföldi devizanemben fennálló követelések és kötelezettségek a mérleg-fordulónapi árfolyamon lettek forintra átszámítva. A keletkező árfolyam differenciák az eredménykimutatásban a pénzügyi bevételek, illetve ráfordítások között kerülnek kimutatásra.

A pénzügyi kimutatások magyar forintban (HUF) készültek, a legközelebbi ezerre kerekítve, kivéve ahol ettől eltérően megjelölésre került. Az egyedi pénzügyi kimutatások magyar forintban készültek, amely a Társaság prezentálási pénzneme.

A külföldi pénznemben történő ügyletek a funkcionális pénznemben - a külföldi pénznemben lévő összegre a beszámoló pénznemének és a külföldi pénznemnek az ügylet napján érvényes átváltási árfolyamát alkalmazva – vannak elszámolva. Az átfogó jövedelemkimutatásban azokat az árfolyam-különbözeteket, amelyek monetáris tételek rendezésekor, az időszak során történt kezdeti megjelenítéskor vagy a megelőző pénzügyi kimutatásokban alkalmazott árfolyamtól eltérő árfolyam használatból eredően keletkeznek, bevételként vagy ráfordításként vannak kimutatva abban az időszakban, amikor keletkeztek. A külföldi pénznemben meghatározott monetáris eszközöket és kötelezettségeket a funkcionális pénznemnek a beszámolási időszak végén érvényes árfolyamán számítják át. A valós értéken értékelt külföldi pénznemben meghatározott tételeket a valós érték meghatározásának időpontjában érvényes árfolyamon számítják át. A vevőkövetelések, illetve a szállítói kötelezettségek árfolyamkülönbségei az üzleti tevékenység eredményében szerepelnek, míg a kölcsönök árfolyamkülönbségei a pénzügyi műveletek bevételei vagy ráfordításai soron kerülnek kimutatásra.

2.1.2 Árbevétel

Az értékesítési tranzakciók árbevétele a szállítási szerződések kondícióinak megfelelő teljesítésekor jelenik meg. Az árbevétel nem tartalmazza az általános forgalmi adót. Valamennyi bevétel és ráfordítás az összemérés elve alapján a megfelelő időszakban kerül elszámolásra.

2.1.3 Ingatlanok, gépek, berendezések

A tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenéssel csökkentett bekerülési értéken kerülnek bemutatásra. A halmozott értékcsökkenés magában foglalja az eszköz folyamatos használatával, működtetésével kapcsolatban felmerült terv szerinti értékcsökkenés, valamint az eszköz nem várt, rendkívüli esemény miatt bekövetkezett jelentős mértékű megrongálódása, sérülése miatt elszámolt értékvesztés elszámolt költségeit.

A tárgyi eszközök bekerülési értékének része az eszköz beszerzési költsége, saját vállalkozásban végzett beruházás esetén a felmerült anyag- és bérjellegű költségek és egyéb közvetlen költségek. A tárgyi eszköz beruházáshoz felvett hitel után elszámolt kamat az eszköz bekerülési értékét növeli az eszköz rendeltetésének megfelelő állapotba kerüléséig.

A tárgyi eszközök könyv szerinti értéke meghatározott időközönként felülvizsgálatra kerül, annak érdekében, hogy megállapítsák, hogy a könyv szerinti érték nem haladja-e meg az eszköz valós, piaci értékét, mivel ez esetben értékvesztés elszámolása szükséges az eszköz valós, piaci értékéig. Az eszköz valós, piaci értéke az értékesítési ár, illetve az eszköz használati értéke közül a magasabb. A használati érték az eszköz által generált jövőbeni pénzáramlások diszkontált értéke. A diszkontláb a társasági adózás előtti kamatlábat

tartalmazza, figyelembe véve a pénz időértékét és az eszközhöz kapcsolódó egyéb kockázati tényezők hatását is. Amennyiben az eszközhöz önállóan nem rendelhető jövőbeni pénzáramlás, akkor azon egység pénzáramlását kell alapul venni, amely egységnek része az eszköz. Az így meghatározott értékvesztés az eredménykimutatásban jelenik meg.

A tárgyi eszközök javítási, karbantartási költsége és tartalék-alkatrészek pótlása a karbantartási kiadásokat terhelik. Az értéknövelő beruházások és a felújítások aktiválásra kerülnek. Eladott eszközök bekerülési értéke és halmozott értékcsökkenése kivezetésre kerül. Minden ilyen módon keletkező esetleges nyereség, vagy veszteség része a tárgyévi eredménynek.

A Társaság eszközeinek értékét az eszközök hasznos élettartama alatt lineáris módszerrel írja le. Az élettartam eszközcsoportonként a következő:

Gépek, berendezések

3-7 év

A hasznos élettartamok és az értékcsökkenési módszerek legalább évente felülvizsgálatra kerülnek az adott eszköz által nyújtott tényleges gazdasági haszon alapján. Szükség esetén a módosítás a tárgyévi eredménnyel szemben kerül elszámolásra.

2.1.4 Értékvesztés

A Társaság minden beszámolási időszak végén felméri, hogy bármely eszköz esetében történt-e értékvesztésre utaló változás. Amennyiben ilyen változás történt, a Társaság megbecsüli az eszköz várható megtérülési értékét. Egy eszköz, vagy pénztermelő egység várható megtérülési értéke az értékesítési költségekkel csökkentett valós érték és a használati érték közül a magasabb. A Társaság az eredmény terhére értékvesztést számol el, ha az eszköz várható megtérülési értéke alacsonyabb, mint a könyv szerinti értéke. A Társaság szükséges kalkulációkat a hosszú távú jövőbeni cash-flow tervek megfelelő diszkontálása alapján készíti.

2.1.5 Immateriális javak

Az egyedileg beszerzett immateriális javak beszerzési áron, az üzleti kombináció során megszerzett immateriális javak pedig valós értéken kerülnek felvételre a megszerzés időpontjában. A könyvekbe való felvételre abban az esetben kerül sor, ha az eszköz használata bizonyíthatóan jövőbeli gazdasági javak beáramlását eredményezi, és annak költsége egyértelműen meghatározható.

A bekerülést követően az immateriális javak vonatkozásában a bekerülési érték modell irányadó. Ezen eszközök élettartama véges vagy nem meghatározható. A véges élettartamú eszközök amortizációja lineáris módszerrel történik az élettartamra vonatkozó legjobb becslés alapján. Az amortizációs időszak és az amortizáció módszere évente felülvizsgálatra kerül a pénzügyi év végén. A saját előállítású immateriális javak, a fejlesztési költségek kivételével nem kerülnek aktiválásra, hanem felmerülésük évében elszámolásra kerülnek

az eredménnyel szemben. Az immateriális javak évente felülvizsgálatra kerülnek értékvesztés szempontjából egyedileg, vagy a jövedelemtermelő egység szintjén.

A védjegyek, licencek, iparjogvédelem alá eső javak és szoftverek beszerzési költségei aktiválásra kerülnek és lineáris módszer szerint íródnak le a becsült hasznos élettartamuk alatt:

Vagyoni értékű és egyéb jogok, valamint szoftverek	3-6 év
--	--------

2.1.6 Követelések

A követelések a becsült veszteségekre képzett megfelelő mértékű értékvesztéssel csökkentett nominális értéken szerepelnek a kimutatásokban. Az év végén fennálló kinnlevőségek teljes körű felülvizsgálata alapján becslés készült a kétes követelésekre vonatkozóan.

2.1.7 Pénzügyi eszközök

Az IFRS 9 standard hatókörébe tartozó pénzügyi eszközök három értékelési kategóriába sorolandók: bekerülést követően amortizált költségen értékelendők, bekerülést követően valós értéken értékelendők az egyéb átfogó jövedelemmel szemben (FVOCI), illetve bekerülést követően valós értéken értékelendők eredménykimutatással szemben (FVPL).

A Társaság pénzügyi eszközei a kezdeti értékeléskor kerülnek besorolásra azok jellegének és céljának megfelelően. A pénzügyi eszköz kategóriájának meghatározásához először azt kell tisztázni, hogy a pénzügyi eszköz adósságinstrumentum vagy tőkebefektetés-e. Tőkebefektetéseket eredménnyel szemben valós értéken kell értékelni, mindazonáltal a gazdálkodó bekerüléskor dönthet úgy, hogy a nem kereskedési céllal tartott tőkebefektetéseket az egyéb átfogó eredménnyel szemben értékeli valósan. Amennyiben a pénzügyi eszköz adósságinstrumentum, a besorolás meghatározásakor az alábbi pontokat kell figyelembe venni.

Amortizált bekerülési érték

Azokat a pénzügyi eszközöket kell amortizál bekerülési értéken értékelni, amelyeket olyan üzleti modell alapján tartják, amelynek célja pénzügyi eszközök szerződéses cash flow-k beszedése érdekében történő tartása és a pénzügyi eszköz szerződéses feltételei meghatározott időpontokban olyan cash flow-kat eredményeznek, amelyek kizárólag a tőke és a kint levő tőkeösszeg után járó kamat kifizetései.

Valós érték egyéb átfogó eredménnyel szemben

Egyéb átfogó eredménnyel szemben valósan értékelt eszközök azok a pénzügyi eszközök, amelyeket olyan üzleti modell alapján tartják, amely szerződéses cash flow-k beszedésével és a pénzügyi eszközök eladásával éri el célját és a pénzügyi eszköz szerződéses feltételei meghatározott időpontokban olyan cash flow-kat eredményeznek, amelyek kizárólag a tőke és a kint levő tőkeösszeg után járó kamat kifizetései.

Valós érték eredménnyel szemben

Erdeménnyel szemben valósan értékelt pénzügyi eszközök kategóriájába azok a pénzügyi eszközök tartoznak, amelyek nem tartoznak a fenti két pénzügyi eszköz kategória egyikébe sem, vagy kezdeti megjelenítéskor eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek lettek megjelölve.

Az SPPI követelmény teljesülésekor a Társaság a pénzügyi eszköz denominált pénznemében azt vizsgálja, hogy a szerződésből eredő pénzáramok konzisztensek-e az alapvető kölcsönmegállapodásokkal.

Annak megítéléséhez, hogy a szerződéses pénzáramok kizárólag tőkét és kamatot tartalmaznak-e, a Társaság megvizsgálja a pénzügyi instrumentum szerződéses feltételeit. A vizsgálat arra is kitér, hogy a pénzügyi eszköz tartalmaz-e olyan szerződéses feltételeket, melyek hatására a szerződéses pénzáramok összege vagy időzítése úgy változzon, hogy a pénzügyi eszköz már nem felel meg az SPPI követelménynek.

Minden egyéb adósságinstrumentumot eredményen keresztül valós értéken kell értékelni (FVTPL).

Minden tőkeinstrumentumot valós értéken kell értékelni a mérlegben és a valós érték változás hatását közvetlenül az eredmény kimutatásban kell elszámolni, kivéve azon tőkeinstrumentumok esetén, ahol a gazdálkodó az Egyéb átfogó jövedelem opciót (FVOCI) választotta. A Társaság nem élt a FVOCI opcióval.

A pénzügyi eszközöket és a pénzügyi kötelezettségeket a Társaság akkor és csak akkor számolja el egymással szemben és jeleníti meg ezek nettó összegét a mérlegben, ha a Társaságnak törvényesen érvényesíthető joga van az összegek beszámítására és szándéka, hogy ezeket nettósítva érvényesítse, vagy egyidőben realizálja az eszközt és teljesítse a kötelezettséget.

2.1.8 Pénzügyi eszközök értékvesztése

A Társaság vevőkövetelésekből származó követeléseinek értékvesztését egyedi módon értékeli és vizsgálja. Az értékelés során figyelembe veszi és megbecsüli a követelésből várható jövőbeni pénzáramok összegét, időzítését és valószínűségét, valamint a potenciálisan várható egyéb megtérüléseket.

Valamennyi, egyedileg jelentős követelés esetében egyedi értékelés történik. Az egyedi értékvesztés kalkulációja a vezetés legjobb tudása szerint megbecsült jövőben várható pénzáramlások jelentértékén alapul. A pénzáramok meghatározásakor a vezetés az adós pénzügyi helyzetére és a fedezet várható megtérülésére vonatkozó feltételezéseket alkalmaz.

2.1.9 Pénzügyi kötelezettségek

A Társaság pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatása a következő pénzügyi kötelezettségeket tartalmazza: szállítók és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek, kölcsönök, hitelek, banki folyószámlahitelek. Ezek megjelenítését és értékelését a beszámolóban a kiegészítő melléklet ide vonatkozó részei tartalmazzák az alábbiak szerint:

A Társaság minden pénzügyi kötelezettséget kezdeti megjelenítésekor valós értéken értékeli. Hitelek esetén még azokat a tranzakciós költségeket is figyelembe veszi, amelyek közvetlenül a pénzügyi kötelezettség megszerzésének tulajdoníthatók.

Az IFRS 9 hatálya alá tartozó pénzügyi kötelezettségek két értékelési kategóriába sorolandók: bekerülést követően amortizált költségen értékelendők, illetve bekerülést követően valós értéken értékelendők eredménykimutatással szemben (FVPL). Az egyes pénzügyi kötelezettségek besorolását a Társaság azok megszerzésekor határozza meg.

A kölcsönök és hitelek az effektív kamatláb módszerrel számított amortizált bekerülési értéken jelennek meg a pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatásban. A kölcsönökhöz és hitelekhez kapcsolódó nyereségek és veszteségek a jövedelemre vonatkozó kimutatásban kerülnek elszámolásra az effektív kamatláb módszer segítségével számított amortizáció során, valamint a pénzügyi kötelezettség kivezetésekor. Az amortizáció a jövedelemre vonatkozó kimutatásban kerül elszámolásra pénzügyi ráfordításként.

2.1.10 Céltartalékok

A Társaság céltartalékokat mutat ki a múltbeli események következtében meglévő (jogi vagy vélelmezett) kötelmek után, amelyeket a Társaságnak valószínűleg ki kell egyenlítenie, és ha a kötelem összege megbízhatóan mérhető.

A céltartalékként kimutatott összeg a meglévő kötelem rendezéséhez a mérlegfordulónapon szükséges ráfordításra vonatkozó legjobb becslés, figyelembe véve a kötelmet jellemző kockázatokat és bizonytalanságokat. Amennyiben a céltartalék értékeléséhez a meglévő kötelem rendezéséhez várhatóan szükséges cash-flow-t használnak, a céltartalék könyv szerinti értéke ezen cash-flow-k jelenértéke.

Amennyiben a céltartalék rendezéséhez szükséges ráfordítások egy részét vagy annak egészét egy másik fél várhatóan megtéríti, a követelést eszközként akkor van kimutatva, ha lényegileg biztos, hogy a gazdálkodó egység megkapja a térítést és a követelés összege megbízhatóan mérhető.

A hátrányos szerződésekből fakadó meglévő kötelmek céltartalékként vannak kimutatva. A Társaság akkor minősít hátrányosnak egy szerződést, ha a szerződés alapján fennálló kötelmek teljesítésének elkerülhetetlen költségei meghaladják a szerződés alapján várhatóan befolyó gazdasági hasznokat.

Átszervezési céltartalék akkor kerül kimutatásra, amennyiben a Társaság elkészített egy, az átszervezésre vonatkozó, részletes, formális tervet és a terv végrehajtásának

megkezdésével vagy a terv főbb jellemzőinek az érintettek számára történő bejelentésével jogos várakozást ébresztett az érintettekben arra, hogy végre fogja hajtani az átszervezést. Az átszervezési céltartalék csak az átszervezéssel kapcsolatban felmerülő közvetlen ráfordításokat foglalja magában, melyek szükségszerűen együtt járnak az átszervezéssel és nem kapcsolódnak a gazdálkodó egység folytatódó tevékenységéhez.

2.1.11 Társasági adó

A társasági adó mértéke a társasági és osztalékadóról szóló törvény alapján, valamint a helyi iparűzési adó rendelet által meghatározott adófizetési kötelezettségen alapul, amely a halasztott adóval kerül módosításra. A társasági adófizetési kötelezettség tárgyévi és halasztott adóelemeket tartalmaz.

A folyó évi adófizetési kötelezettség a tárgyévi adózandó nyereség alapján kerül meghatározásra. Az adózandó nyereség eltér az egyedi beszámolóban kimutatott adózás előtti eredménytől, az adóalapot nem képző nyereségek és veszteségek, illetve az olyan tételek miatt, melyek más évek adózandó nyereségében kerülnek figyelembe vételre. A Társaság folyó adófizetési kötelezettsége a mérleg fordulónapjáig hatályban lévő vagy kihirdetett (amennyiben a kihirdetés egyenértékű a hatályba lépéssel) adókulcs alapján kerül meghatározásra. A halasztott adó számítása a kötelezettség módszer szerint kerül kiszámításra.

Halasztott adó azokban az esetekben keletkezik, amikor egy tétel az éves beszámolóban történő, illetve az adótörvény szerinti elszámolásában időbeli különbség adódik. A halasztott adókövetelés és kötelezettség megállapítása azon évek adóköteles bevételére vonatkozó adókulcsok felhasználásával történik, amikor az időbeli különbség miatti eltérés várhatóan megtérül. A halasztott adókövetelés és követelés mértéke tükrözi a Társaságnak a mérleg fordulónapján fennálló, az adóeszközök és kötelezettségek realizálódásának módjára vonatkozó becslését.

Halasztott adókövetelés a levonható időbeli eltérések, a továbbvihető adókedvezmények és negatív adóalap vonatkozásában csak akkor szerepel a mérlegben, ha valószínűsíthető, hogy a Társaság a jövőbeni tevékenysége során adóalapot képző nyereséget realizál, amellyel szemben a halasztott adóeszköz érvényesíthető.

Minden mérleg fordulónapon a Társaság számba veszi a mérlegben el nem ismert halasztott adóeszközöket, valamint az elismert adóeszközök könyv szerinti értékét. A korábban mérlegbe fel nem vett követelések azon részét állományba veszi, amely várhatóan megtérülhet a jövőbeni nyereségadójának csökkenéseként. Ezzel ellentétesen olyan mértékben csökkenti a Társaság halasztott adó követelését, amely összeg megtérülésének fedezetére, várhatóan adózott nyereség nem fog rendelkezésre állni.

A tárgyévi és halasztott adó közvetlenül a saját tőkével szemben kerül elszámolásra, amennyiben olyan tételekre vonatkozik, amelyeket ugyanabban vagy egy másik időszakban szintén a saját tőkével szemben számoltak el.

A halasztott adó eszközök és kötelezettségek egymással szemben történő elszámolására akkor van lehetőség, ha a társaságnak törvény általi joga van ahhoz, hogy az ugyanazzal az adóhatósággal szemben fennálló tényleges adóköveteléseit és kötelezettségeit egymással szemben beszámítsa, valamint a Társaságnak szándékában áll ezen eszközök és kötelezettségek nettó elszámolása.

2.1.12 Lízing

A Társaság először alkalmazta az új lízing standardot 2019. január 1-jétől. Az IFRS 16 lízing standard szerint a lízingbevevőnek párhuzamosan meg kell jelenítenie és számszerűsítetnie mérleg oldalon egy eszközhasználati jogot és forrás oldalon egy ahhoz kapcsolódó kötelezettséget. Az eszközhasználati jog kezelése az egyéb nem pénzügyi eszközökhöz hasonlóan történik, és aszerint kerül elszámolásra értékcsökkenésük is. A lízing kötelezettség kezdeti értékelése a lízingfizetések jelenértékén történik a lízing futamideje alatt, mely jelenértéket az implicit kamatláb segítségével kell kiszámolni, ha ez a kamatláb pontosan meghatározható. Ha ez a kamatláb nem, vagy nehezen meghatározható, a lízingbevevő ez esetben használhatja a járulékos hitelfelvételi kamatlábat a diszkontáláshoz.

A Társaság úgy döntött, hogy nem mutatja ki a használati jog-eszközöket és a lízingkötelezettségeket a kísértékű eszközök és rövid futamidejű lízingek esetében. A Társaság az e lízinghez kapcsolódó lízingdíjakat költségként számolja el lineáris módon a lízing futamideje alatt.

A lízingkötelezettségek a lízingszerződés kezdetétől kerül kiszámolásra, használati jog eszköz és a lízingkötelezettségek a járulékos kamatlábbal diszkontálva kerülnek meghatározásra.

2.1.13 Egy részvényre jutó eredmény (EPS)

Az egy részvényre jutó hozam meghatározása, a Társaság eredményének és a részvényeknek a visszavásárolt saját részvények időszaki átlagos állományával csökkentett állományának a figyelembe vételével történik.

Az egy részvényre jutó hígított eredmény hasonlóan kerül kiszámításra, mint az egy részvényre jutó eredmény. A számításnál azonban figyelembe veszik az összes hígításra alkalmas forgalomban lévő részvényt a törzsrészvények után kiosztható hozamot megnövelve az adott időszakban figyelembe vehető átváltoztatható részvények osztalékával és hozamával, módosítva az átváltásból eredő további bevételekkel és ráfordításokkal, - a forgalomban lévő részvények súlyozott átlagos darabszámát megnövelve azon további részvények súlyozott átlagos darabszámával, melyek forgalomban lennének, ha az összes átváltoztatható részvény átváltásra kerülne.

Sem a 2019., sem pedig a 2018. december 31-ére végződő évben nem volt olyan tranzakció, amely ezt az EPS ráta értékét hígítaná.

2.1.14 Mérlegen kívüli tételek

A mérlegen kívüli kötelezettségek nem szerepelnek az egyedi éves beszámoló részét képező mérlegben és eredménykimutatásban, hacsak nem üzleti kombinációk során szerezték.

A kiegészítő mellékletben kerülnek bemutatásra, kivéve, ha a gazdasági hasznot megtestesítő források kiáramlásának esélye távoli, minimális. A mérlegen kívüli követelések nem szerepelnek az egyedi éves beszámoló részét képező mérlegben és eredménykimutatásban, de amennyiben gazdasági hasznok beáramlása valószínűsíthető, a kiegészítő mellékletben kimutatásra kerülnek.

2.1.15 Visszavásárolt saját részvények

A visszavásárolt saját részvények a saját tőkéből kerül levonásra. A névérték és a bekerülési érték közötti különbség közvetlenül az eredménytartalékban kerül elszámolásra értékesítéskor.

2.1.16 Osztalék

Az osztalékot abban az évben számolja el a Társaság, amikor azt a tulajdonosok jóváhagyják.

2.1.17 Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi eredmény a kamat és osztalékbevételeket, kamat és egyéb pénzügyi ráfordításokat, pénzügyi instrumentumok valós értékelésének nyereségét és veszteségét, továbbá a realizált és a nem realizált árfolyam-különbségeket tartalmazza.

2.1.18 Fordulónap utáni események

Azok a beszámolási időszak vége után bekövetkezett események, amelyek pótlólagos információt biztosítanak a Társaság beszámolási időszakának végén fennálló körülményekről (módosító tételek), bemutatásra kerültek a beszámolóban. Azon beszámolási időszak utáni események, amelyek nem módosítják a beszámoló adatait, a kiegészítő mellékletben kerülnek bemutatásra, amennyiben lényegesek.

2.2 A számviteli politika változásai

A Társaság a 2019. december 31-éig hatályba lépett összes standard és értelmezés rendelkezésével összhangban állította össze a beszámolóját.

A Társaság számviteli politikája összhangban van az előző években alkalmazottakkal, az alábbi kivételekkel:

IFRS 16 Lízing (hatályos 2019. január 1-től)

Az IASB 2016. január 13-án új standardot bocsátott ki a lízingek elszámolásával kapcsolatban. Az IFRS-t alkalmazó társaságok számára a 2019. január 1-jén vagy azt követően kezdődő beszámolási időszakok esetében kötelező az új lízing standard alkalmazása. Az új standard felváltotta az IAS 17 Lízing standard és IFRIC 4 korábbi szabályozását, és alapvetően megváltoztatta az operatív lízingek eddigi elszámolásait.

A Társaság a módosítás hatását megvizsgálta, és az új standard alkalmazása nem jelentős, mivel a Társaság nem rendelkezik bérleti szerződésekkel.

Az IASB által kiadott és az EU által még nem befogadott sztxenderdek és értelmezések, amelyeknek várhatóan nem lesz hatása a Társaság pénzügyi kimutatásaira:

A pénzügyi beszámoló elfogadásának időpontjában az alábbi standardokat és értelmezéseket már kibocsátották, viszont még nem léptek hatályba:

- IFRS 17 – Biztosítási szerződések (2021. január 1. vagy azután kezdődő üzleti években hatályos, ezt a módosítást az EU még nem hagyta jóvá)
- IFRS 3 – Üzleti kombinációk módosítása (2020. január 1. vagy azután kezdődő üzleti években hatályos, ezt a módosítást az EU még nem hagyta jóvá)
- IAS 1 – Pénzügyi kimutatások prezentálása módosítása és IAS 8 – Számviteli politikák, a számviteli becslések változásai és hibák: Jelentőségi szint meghatározása (2020. január 1. vagy azután kezdődő üzleti években hatályos,)
- IFRS 9 - Pénzügyi instrumentumok, IAS 39 - Pénzügyi instrumentumok: Megjelenítés és Értékelés és IFRS 7 - Pénzügyi instrumentumok: Közzététel módosítása (2020. január 1. vagy azután kezdődő üzleti években hatályos,)

A fent említett standardok és módosítások várhatóan nem lesznek jelentős hatással a Társaság pénzügyi kimutatásaira.

2.3 Bizonytalansági tényezők

A 2.1. pontban ismertetett számviteli politika alkalmazásakor becsléseket és feltételezéseket szükséges alkalmazni egyes eszközök és kötelezettségek adott időpontra vonatkozó értékének meghatározásakor, melyek más forrásból egyértelműen nem meghatározhatók. A becslési folyamat a legutolsó rendelkezésre álló információ alapján történik, és releváns tényezőket tartalmazza. Ezek a jelentős becslések és feltételezések befolyásolják a pénzügyi kimutatásokban megjelenített eszközök és kötelezettségek, bevételek és ráfordítások értékét és a függő eszközök és kötelezettségek kiegészítő mellékletben történő bemutatását. A tényleges eredmények eltérhetnek a becsült adatoktól.

A becslések folyamatosan aktualizálásra kerülnek. A számviteli becslésekben bekövetkező változás időszakában veendő figyelembe, ha a változás csak az adott időszakot érinti, illetve a változás időszakában és a jövőbeni időszakokban, amennyiben mindkét időszakot érintő változásokról van szó.

A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. (KORÁBBI NEVÉN EST MÉDIA NYRT.)
2019. DECEMBER 31-FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓJA

3. Ingatlanok, gépek és berendezések

adatok eFt-ban	Ingatlanok, gépek, berendezések
Bruttó érték	
2017. december 31-én	723
Növekedés és átsorolás	
Csökkenés és átsorolás	
2018. december 31-én	723
Növekedés és átsorolás	
Csökkenés és átsorolás	(723)
<hr/>	
2019. december 31-én	-
<hr/>	
Halmazott értékcsökkenés	
2017. december 31-én	723
Éves leírás	
Csökkenés	
2018. december 31-én	723
Éves leírás	
Csökkenés	(723)
<hr/>	
2019. december 31-én	-
<hr/>	
Nettó könyv szerinti érték	
2017. december 31-én	-
2018. december 31-én	-
2019. december 31-én	-

A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. (KORÁBBI NEVÉN EST MÉDIA NYRT.)
2019. DECEMBER 31-FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓJA

4. Részesedések

A Társaság 2018. december 31-én 3.000 eFt pénzbeli hozzájárulással megalapította az E.M. Prime Holding Vagyonkezelő Kft-t tervezett jövőbeli akvizíciós tevékenységéhez 100%-os tulajdonosi részvétel mellett. A leányvállalat alapítása 2019. január 9-én bejegyzésre került a Cégbíróságon.

5. Váltókövetelések

	2019. december 31.	2018. december 31.
Maloba Tanácsadó és Szolgáltató Kft.	70.000	70.000
Értékvesztés	(70.000)	-
Összesen	-	70.000

2018. május 25-én a Társaság engedményezési szerződést kötött a Maloba Tanácsadó és Szolgáltató Kft-vel, mint engedményessel. A felek rögzítették, hogy a Társaságnak a VEST INVEST Pénzügyi és Befektetési Tanácsadó Kft-vel szemben az Interinn Energy Holding Nyrt. 222.500 db részvényére szóló 44.500 eFt könyv szerinti értéken nyilvántartott követelése áll fenn. A Társaság átruházta az engedményesre a fenti követelést az ahhoz kapcsolódó járulékokkal, mellékkötelezettségekkel együttesen, a vételár 70.000 eFt volt.

Engedményes a vételárat 70.000 eFt-ről szóló 2019. június 30-i lejáratú váltó kibocsátásával teljesítette.

Mivel a váltó kiegyenlítése a fordulónapig, illetve a jóváhagyás napjáig nem történt meg, a teljes összeg értékvesztésként került elszámolásra.

6. Egyéb rövid lejáratú követelések

	2019. december 31.	2018. december 31.
Delta Holding Zrt. felé fizetett üzletrész előleg	2.350.000	-
Adóhatósággal szemben fennálló követelés	29.418	11.241
Egyéb követelések	271	-
Összesen	2.379.689	11.241

Az egyéb rövid lejáratú követelések között a – 1.1. pontban leírtak szerinti – Delta Systems tranzakció keretében pénzben teljesített vételárrész jelenik meg 2.350.000 eFt értékben.

LA

A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. (KORÁBBI NEVÉN EST MÉDIA NYRT.)
2019. DECEMBER 31-FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓJA

7. Aktív időbeli elhatárolások

	<u>2019. december 31.</u>	<u>2018. december 31.</u>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	380
Költségek időbeli elhatárolása	422	41
Összesen	<u>422</u>	<u>421</u>

8. Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek

	<u>2019. december 31.</u>	<u>2018. december 31.</u>
Pénztárak	-	3.439
Bankszámla	-	4.647
Összesen	<u>-</u>	<u>8.086</u>

9. Jegyzett tőke és tőketartalék

A Társaság jegyzett tőkéje 201.240 eFt. A társaság alaptőkéje 258.000.000 db, egyenként 0,78 Ft névértékű "A" sorozatú névre szóló, dematerializált úton kibocsátott, azonos jogokat megtestesítő törzsrészcégből áll. A 2019-ben kibocsátott új részvények keletkezése 2019. szeptember 20-án megvalósult.

	<u>ezer Ft</u>	<u>darab</u>
2018. január 1-jén	40.508	51.933.125
Tőkeemelés (2018. május 28-i határozat)	11.809	15.139.769
Kötelezettségek tőkésítése (2018. július 12-i határozat)	27.099	34.742.754
2018. december 31-én	<u>79.416</u>	<u>101.815.648</u>
Kötelezettségek tőkésítése (2019. május 22-i határozat)	121.824	156.184.352
2019. december 31-én	<u>201.240</u>	<u>258.000.000</u>

A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. (KORÁBBI NEVÉN EST MÉDIA NYRT.)
2019. DECEMBER 31-FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓJA

Tekintettel arra, hogy az – 1.1. pont szerinti – 2019. október 15-n indult MNB célvizsgálat tárgyát képező tőkeemelések során kerültek kibocsátásra, a 2019. évi 156.184.352db-os részvénykibocsátás keretében kibocsátott törzsrészvények szabályozott piacra történő bevezetéséhez készített Tájékoztató jóváhagyása iránti kérelem Engedélyezési eljárását a Magyar Nemzeti Bank – az MNB Célvizsgálatot lezáró döntés meghozataláig terjedő időtartamra – felfüggesztette.

Az – 1.1. pontban leírtak szerinti – Delta Systems tranzakció keretében tőkeemeléssel teljesítendő vételárrész teljesítéséhez szükséges 125 millió darab „A” sorozatú törzsrészvény 26.250.000 eFt értéken történő kibocsátására 2019. december 31-ét követően került sor.

Saját tőke megfeleltetési tábla:

A magyar számviteli törvény 114/B paragrafusa szerint az éves pénzügyi kimutatás tartalmaznia kell a magyar Számviteli törvény szerinti besorolású és az IFRS szerinti saját tőke közötti eltérés levezetését.

adatok ezer forintban	IFRS szabályok szerint	Átsorolás	Magyar besorolási szabályok szerint
Jegyzett tőke	201.240		201.240
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke			
Visszavásárolt saját részvények			
Tőketartalék	9.739.962		9.739.962
Eredménytartalék	(10.065.368)	280.281	(9.785.087)
Értékelési tartalék			
Lekötött tartalék			
Adózott eredmény		(280.281)	(280.281)
Egyenleg 2019. december 31.	(124.166)	-	(124.166)

Osztalékfizetésre rendelkezésre álló szabad eredménytartalék

IFRS eredménytartalék	(10.065.368)
Csökkentve: az IAS 40 Befektetési célú ingatlanok standard valós érték növekedése miatt elszámolt - halmozott - nem realizált nyereség összegével	-
Növelve: kapcsolódó IAS 12 Nyereségadókat standard alapján elszámolt nyereségadó halmozott összegével	-

Osztalékfizetésre rendelkezésre álló eredménytartalék

A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. (KORÁBBI NEVÉN EST MÉDIA NYRT.)
2019. DECEMBER 31-FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓJA

10. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

	<u>2019. december 31.</u>	<u>2018. december 31.</u>
Delta Group Holding Zrt.	2.350.000	-
Elhatárolt kamat	4.056	-
Összesen	<u>2.354.056</u>	<u>-</u>

Az – 1.1. pont szerinti – GlobTerm kölcsön alapján a Társaságnak 2.350.000 eFt kötelezettsége keletkezett.

A kapott kölcsön lejáratának napja 2024. december 31., évi fix 3,0%-os kamat fizetése mellett. A kamat egy összegben, a fennálló tőketartozás visszafizetésekor vagy a lejárat napján esedékes.

Mérleg fordulónap előtt a Kölcsönszerződés alapján Társasággal szemben fennálló követelését GlobTerm Kft. Deltagroup Holding Zrt-re engedményezte.

11. Céltartalékok

	<u>2019. december 31.</u>	<u>2018. december 31.</u>
MNB bírság	124.800	-
Összesen	<u>124.800</u>	<u>-</u>

Az – 1.1. pontban ismertetett – MNB célvizsgálat alapján meghozott, 29. pontban ismertetett, H-PJ-III-B-16/2020. határozat, valamint a szintén 29. pontban ismertetett, H-PJ-III-B-15/2020. számú MNB határozat alapján a Magyar Nemzeti Bank mindösszesen 124.800 eFt felügyeleti és piacfelügyeleti bírság megfizetésére kötelezte a Társaságot.

Tekintettel arra, hogy MNB vizsgálatok által kifogásolt események a Társaság mérleg fordulónapja előtt történtek, valamint arra, hogy az MNB határozatok a mérlegkészítés dátuma előtt ismertté váltak, a Társaság a 2019. december 31-es fordulónappal készített beszámolójában a mérlegfordulónapot követően kiszabott bírság teljes összegére céltartalékot képzett.

A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. (KORÁBBI NEVÉN EST MÉDIA NYRT.)
2019. DECEMBER 31-FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓJA

12. Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök

	<u>2019. december 31.</u>	<u>2018. december 31.</u>
Park Teniszkлуб Zrt.	10.742	9.529
Negatív bankegyenleg	6	-
Összesen	<u>10.748</u>	<u>9.529</u>

A 2018. szeptember 4-én kötött kölcsönszerződés szerint a Park Teniszkлуб Zrt. 20.000 eFt lehívható kölcsönkeretet biztosított a Társaság számára 2018. november 30-ig. A kölcsönszerződés szerint a kölcsön visszafizetésének határideje 2019. december 31. A lehívott kölcsönösszeg után 2% kamat fizetési kötelezettség áll fenn, melyet a naptári negyedévet követő 15 napon belül kell megfizetni. A meg nem fizetett kamat a fizetési határidőt követően tőkésítésre kerül. A szerződést 2019. május 22-én módosították, a kölcsön visszafizetésének határideje 2019. december 31. A szerződés értelmében a rendelkezésre álló kölcsön keret 120.000 eFt volt.

13. Szállítói kötelezettségek

	<u>2019. december 31.</u>	<u>2018. december 31.</u>
Szállítói kötelezettségek	15.907	32.411
Összesen	<u>15.907</u>	<u>32.411</u>

14. Egyéb kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások

	<u>2019. december 31.</u>	<u>2018. december 31.</u>
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	-	342
Egyéb, korábbi működésből származó kötelezettség	-	1.029
Passzív időbeli elhatárolások	1.804	12.160
Összesen	<u>1.804</u>	<u>13.531</u>

A passzív időbeli elhatárolások könyvvizsgálati és számviteli szolgáltatások költségeinek elhatárolását tartalmazza.

A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. (KORÁBBI NEVÉN EST MÉDIA NYRT.)
2019. DECEMBER 31-FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓJA

15. Kapcsolt felekkel szembeni kötelezettségek

	<u>2019. december 31.</u>	<u>2018. december 31.</u>
EM Prime Kft.	779	-
Összesen	779	-

16. Egyéb működési bevétel

	<u>2019. december 31.</u>	<u>2018. december 31.</u>
Értékesített követelések ellenértéke	-	70.000
Követelések visszaírt értékvesztése	-	44.500
Csődegyezségi megállapodás miatti bevételek	-	4.641.083
Egyéb bevétel	225	4
Összesen	225	4.755.587

17. Anyagjellegű ráfordítások

	<u>2019. december 31.</u>	<u>2018. december 31.</u>
Számviteli, könyvvizsgálati szolgáltatások	18.685	16.133
Ügyvédi díj	19.200	5.907
Tőzsdei díjak	1.572	5.045
Bankköltségek	692	423
Kommunikációs tevékenység	12.000	24.000
Vagyonfelügyelői díj	-	4.624
Egyéb	7.678	1.143
Összesen	59.827	57.275

Az Anyagjellegű ráfordítások értékét 2018-ban és 2019-ben alapvetően a tőzsdei jelenlét, illetve a csőd eljáráshoz kapcsolódó jogi és számviteli költségek tették ki.

**A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. (KORÁBBI NEVÉN EST MÉDIA NYRT.)
2019. DECEMBER 31-FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓJA**

18. Személyi jellegű ráfordítások

	<u>2019. december 31.</u>	<u>2018. december 31.</u>
Béreköltség	390	542
Egyéb személyi jellegű juttatások	-	6
Járulékok	80	115
Összesen	<u>470</u>	<u>663</u>
Átlagos Dolgozói létszám	<u>1</u>	<u>1</u>

19. Egyéb ráfordítások

	<u>2019. december 31.</u>	<u>2018. december 31.</u>
Értékesített követelés könyv szerinti értéke	-	44.500
MNB bírság	124.800	-
Váltó értékvesztése	70.000	-
Korábban tévesen kivezetett kötelezettségek	21.151	-
Késedelmi pótlékok, kamatok	-	1.243
Egyéb ráfordítások	63	286
Összesen	<u>216.014</u>	<u>46.029</u>

20. Pénzügyi bevételek

	<u>2019. december 31.</u>	<u>2018. december 31.</u>
Kapott kamatok	3	380
Összesen	<u>3</u>	<u>380</u>

A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. (KORÁBBI NEVÉN EST MÉDIA NYRT.)
2019. DECEMBER 31-FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓJA

21. Pénzügyi ráfordítások

	<u>2019. december 31.</u>	<u>2018. december 31.</u>
Kötvények kamatai	-	88.980
Kölcsön kamat (Delta Group Holding)	4.056	-
Kölcsön kamat (Park Teniszkлуб)	139	-
Kölcsön kamat (EM Prime)	1	-
Összesen	<u>4.196</u>	<u>88.980</u>

22. Jövedelemadók

A jövedelemadókhöz kapcsolódó ráfordítások a következőkből tevődnek össze:

	<u>2019. december 31.</u>	<u>2018. december 31.</u>
Társasági adó	2	-
Halasztott adó	-	322.316
Összesen	<u>2</u>	<u>322.316</u>

Az adó levezetése a következő volt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Adózás előtti eredmény	(280.279)	4.563.020
Aktuális adókulcs alapján számított adófizetési kötelezettség 9%	(25.225)	410.672
Bírság	11.232	-
Értékvesztés (Maloba)	6.300	-
Egyéb különbségek (nem realizált veszteségelhatárolás)	7.695	(88.356)
Jövedelemadók összesen	<u>2</u>	<u>322.316</u>

A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. (KORÁBBI NEVÉN EST MÉDIA NYRT.)
2019. DECEMBER 31-FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓJA

A 2019 évi társasági adó számítása a következő volt:

1 Adózás előtti veszteség	(280.279)
2 Adóalap növelő tételek:	194.850
Bírság	124.800
Követelések elszámolt értékvesztése	70.000
Egyéb	50
3 Adóalap csökkentő tételek	-
5 Korrigált adóalap	(85.429)
Jövedelem-, nyereségminimum szerinti adóalap	23
Adó	2

A Társaság 2019. december 31-én 862.955 eFt továbbvihető veszteségelhatárolással rendelkezik.

23. Egy részvényre jutó eredmény

Az alap részvényenkénti nyereség számításakor a részvényeseknek kiosztható adózás utáni eredményt kell figyelembe venni, valamint a kibocsátott törzsrészvények éves átlagos számát, amely nem tartalmazza a saját részvényeket.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Részvényeseknek kiosztható adózás utáni eredmény (eFt)	(280.281)	4.240.704
Kibocsátott törzsrészvények súlyozott átlagos száma (ezer db)	197.237.869	77.305.957
Egy részvényre jutó eredmény (alap) (Ft)	-1,42	54,86

A Társaságnál nincsen olyan tényező sem 2018-ban, sem 2019-ben, amely hígítaná az egy részvényre jutó eredményt.

24. Kockázatkezelés

Pénzügyi kockázatkezelés

A Társaság tevékenységei által az alábbi pénzügyi kockázatoknak van kitéve: piaci kockázat (beleértve az árfolyamkockázatot, a valós érték kamatkockázatot, a cash flow kamatkockázatot és az árkockázatot), hitelezési kockázat és likviditási kockázat. A Társaság szintjén önálló kockázatkezelési Társaság nincsen. Származékos ügyletet a Társaság nem köt.

Árfolyamkockázat

A Társaság külföldi devizában nem folytat tevékenységet, így árfolyamkockázat nem keletkezik.

14

Árkockázat

A Társaságnak nincs tőzsdei árukkal, illetve pénzügyi instrumentumokkal kapcsolatos árkockázata.

Cash flow és valós érték kamatkockázat

A Társaságnak kamatkockázata nincs.

Hitelezési kockázat

A hitelezési kockázat kezelése egyedi szinten történik. Hitelezési kockázat vevőkövetelésekből és kölcsönügyletekből származik. Bankok és pénzügyintézetek esetében csak a független hitelminősítő által legalább „A” osztályba sorolt felek fogadhatók el.

Ha független hitelminősítő nem kerül bevonásra, a Társaság a vevő hitelképességét a pénzügyi helyzet, a múltbéli tapasztalatok és az egyéb tényezők figyelembevételével határozza meg. Az egyéni kockázati korlátok belső vagy külső minősítések alapján, az igazgatóság által meghatározott korlátoknak megfelelően kerülnek megállapításra. A vevők átutalással teljesítik fizetési kötelezettségeiket. Ezen felek nem teljesítéséből várható hitelezési veszteség.

A tőke kezelése

A Társaság sem 2018. december 31-én, sem 2019. december 31-én nem felelt meg a rá érvényes jogszabályi követelményeknek. A Társaság ennek értékelése során a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény előírásait követi figyelemmel.

Likviditási kockázat

A likviditási kockázat annak kockázata, hogy a Társaság nem tudja pénzügyi kötelmeit esedékességkor teljesíteni.

A Társaság likviditási terve a következő 2019. december 31-én:

	1 éven belül esedékes	2-5 éven belül esedékes	5 éven túl esedékes	Összesen
Egyéb rövid lejáratú követelések	29.689			29.689
Aktív időbeli elhatárolások	422			422
Jövedelemadó követelések	817			817
Pénzügyi eszközök	30.928			30.928
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		2.354.056		2.354.056
Céltartalékok	124.800			124.800
Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök	10.748			10.748
Szállítói kötelezettségek	15.907			15.907
Egyéb kötelezettségek	779			779
Passzív időbeli elhatárolások	1.804			1.804
Pénzügyi kötelezettségek	154.038	2.354.056	-	2.508.094

**A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. (KORÁBBI NEVÉN EST MÉDIA NYRT.)
2019. DECEMBER 31-FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓJA**

A Társaság likviditási terve a következő 2018. december 31-én:

	1 éven belül esedékes	2-5 éven belül esedékes	5 éven túl esedékes	Összesen
Váltókövetelések	70.000			70.000
Egyéb rövid lejáratú követelések	11.241			11.241
Aktív időbeli elhatárolások	421			421
Jövedelemadó követelések	14			14
Pénzügyi eszközök	81.676			81.676
Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök	9.529			9.529
Szállítói kötelezettségek	32.411			32.411
Egyéb kötelezettségek	1.371			1.371
Passzív időbeli elhatárolások	12.160			12.160
Pénzügyi kötelezettségek	55.471			55.471

25. Pénzügyi instrumentumok

Pénzügyi instrumentumnak minősülnek a vevőkövetelések, váltókövetelések és a pénzeszközök, valamint a felvett hitelek, kölcsönök és a szállítói kötelezettségek.

2019. december 31.	Könyv szerinti érték	Valós érték
Pénzügyi eszközök		
<i>Amortizált bekerülési értéken nyilvántartott kölcsönök és követelések</i>		
Váltókövetelések	-	-
Pénzeszközök	-	-
Pénzügyi kötelezettségek		
<i>Amortizált bekerülési értéken nyilvántartott kötelezettségek</i>		
Pénzügyi kötelezettségek	10.748	10.748
Hosszú lejáratú kötelezettség	2.354.056	2.354.056
Szállítói kötelezettségek	15.907	15.907

2018. december 31.	Könyv szerinti érték	Valós érték
Pénzügyi eszközök		
<i>Amortizált bekerülési értéken nyilvántartott kölcsönök és követelések</i>		
Váltókövetelések	70.000	70.000
Pénzeszközök	8.086	8.086
Pénzügyi kötelezettségek		
<i>Amortizált bekerülési értéken nyilvántartott kötelezettségek</i>		
Pénzügyi kötelezettségek	9.529	9.529
Szállítói kötelezettségek	32.411	32.411

A valós érték meghatározása mindkét évben a 3. szintnek megfelelő valós értéken történt.

26. Kapcsolt felekkel való tranzakciók

2018. május 25-én a Társaság engedményezési szerződést kötött a Maloba Tanácsadó és Szolgáltató Kft-vel, mint engedményessel. A felek rögzítették, hogy a Társaságnak a VEST INVEST Pénzügyi és Befektetési Tanácsadó Kft-vel szemben az Interinn Energy Holding Nyrt. 222.500 db részvényére szóló 44.500 eFt könyv szerinti értéken nyilvántartott követelése áll fenn. A Társaság átruházta az engedményesre a fenti követelést az ahhoz kapcsolódó járulékokkal, mellékkötelezettségekkel együttesen, a vételár 70.000 eFt volt. Engedményes a vételárat 70.000 eFt-ről szóló 2019. június 30-i lejáratú váltó kibocsátásával teljesítette. 2019-ben a váltókövetelés összegér 100% értékvesztés került elszámolásra.

**A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. (KORÁBBI NEVÉN EST MÉDIA NYRT.)
2019. DECEMBER 31-FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓJA**

A 2018. szeptember 4-én kötött kölcsönszerződés szerint a Park Teniszkлуб Zrt. 120.000 eFt lehívható kölcsönkeretet biztosított a Társaság számára 2019. december 31-ig. A kölcsönszerződés szerint a kölcsön visszafizetésének határideje 2019. december 31.

2018. október 15-én a Társaság szerződést kötött a New Form Média Kft-vel, mely szerint az EST MEDIA piaci újrapozicionálási feladataival megbízott Goodwill Communications Kft. PR tevékenységének ellenértékét a New Form Média Kft. fizeti meg a Goodwill Communications Kft. részére, mely New Form Média Kft. továbbszámlázza ezt a Társaság felé. 2018-ban 24.000 eFt került elszámolásra kommunikációs költségként ebből a tranzakcióból, 2019-ben 12.000 eFt került elszámolásra.

A Delta Systems Kft. 100%-os üzletrészének megszerzéséhez a Delta Holding Zrt. részére a GlobTerm Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. teljesítette a 2.350.000 eFt üzletrész előleg fizetését a Társaság helyett, mely a Társaságnál kapott kölcsönként került megjelenítésre. Mérleg fordulónapig a GlobTerm Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. engedményezte a Társasággal szembeni követelését a Deltagroup Holding Zrt-re. A kölcsönhöz kapcsolódóan 4.056 eFt kamat került elszámolásra.

27. Egyedi beszámoló összeállításával kapcsolatos információ

A 2019. december 31-én végződő üzleti évre vonatkozó EU által befogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS) szerint összeállított egyedi pénzügyi kimutatások összeállítása során az összeállítás alapját a Társaság által megbízott könyvelő iroda által rögzített főkönyvi és analitikus könyvelési tételek, magyar Számviteli rend szerinti nyilvántartások vezetése, a Társaság által rögzített vevői számlák, megkötött szerződések alapul vételével készített kimutatások képezték. Ezen kimutatások összeállításért felelős számviteli szolgáltató társaság a Gamax Informatikai és Munkaerő-kölcsönző Kft., a mérlegképes könyvelő neve és regisztrációs száma Fábíán Zsanett (regisztrációs szám: MK180569).

A Társaság a magyar számviteli törvény által összeállított beszámolók IFRS sztenderdeknek való megfeleltetése érdekében IFRS regisztrációval rendelkező számviteli szakértőt bízott meg. Az IFRS beszámoló elkészítéséért személyében felelős: Rózsa Ildikó (regisztrációs szám: 136860). Az IFRS beszámoló elkészítésével megbízott szakértő megbízása kizárólag a Magyar számviteli előírások és a IFRS előírások közötti eltérések beazonosítására, illetve a hatályos EU által befogadott IFRS-ek előírásainak megfelelő egyedi beszámoló elkészítésére terjedt ki.



28. Egyedi beszámoló könyvvizsgálattal történő ellenőrzése, könyvvizsgáló díjazása

A Társaság könyvvizsgálóját a Társaság Közgyűlése választja meg. A Társaság közgyűlése által a 2019. évi gazdálkodási adatok ellenőrzésével megbízott könyvvizsgáló:

- MOORE STEPHENS K-E-S AUDIT Könyvvizsgáló, Könyvvezető és Adószakértő Kft. (címe: 1054 Budapest, Báthori u. 20. III/1.; cégjegyzék száma: 01-09-681313)

A könyvvizsgáló által a könyvvizsgálatért személyében felelős személyként kijelölt személy:

- dr. Eperjesi Ferenc, MKVK nyilvántartási szám: 003161.

A könyvvizsgáló díjazása:

- Delta Technologies Nyrt. (korábbi nevén EST Média Nyrt.) egyedi, az Európai Unió által elfogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal összhangban, valamint a 2000. évi C. törvény előírásaival összhangban elkészített éves konszolidált beszámolója és a Delta Technologies Nyrt. (korábbi nevén EST Média Nyrt.) egyedi IFRS beszámolója könyvvizsgálatának díja összesen 6.185 eFt + Áfa.

Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokat, adótanácsadói szolgáltatásokat, valamint nem a könyvvizsgálat körébe tartozó szolgáltatásokat a Társaság számára a könyvvizsgálók nem végeztek.

29. Mérlegfordulónap utáni események

A Delta Systems tranzakció keretében vételár fennmaradó, tőkeemeléssel teljesítendő vételárrésének teljesítése érdekében a zártkörű alaptőke-emelésre 2020. február 06-n került sor, ami alapján Delta Systems Kft. tulajdonosváltását a Cégbíróság 2020. február 6-i hatállyal bejegyezte.

Az MNB Célvizsgálatot 2020. március 17. napján kiadmányozott, H-PJ-III-B-16/2020. számú határozatával intézkedések alkalmazásával és felügyeleti bírság, illetve piacfelügyeleti bírság kiszabásával zárta le; a rendkívüli tájékoztatási kötelezettségre vonatkozó előírások megsértése miatt 5.000 eFt összegű felügyeleti bírság, a piaci visszaélésekről szóló európai uniós rendeletben foglalt, a piaci manipuláció tilalmára vonatkozó jogszabályi rendelkezések megsértése miatt 100.000 eFt összegű piacfelügyeleti bírság megfizetésére kötelezte a Társaságot.

A Magyar Nemzeti Bank – a Társaság feletti folyamatos felügyelet gyakorlása keretében – 2020. március 17. napján kiadmányozott, H-PJ-III-B-15/2020. számú határozatában a Társaságot a rendkívüli tájékoztatási kötelezettségre vonatkozó előírások megsértése miatt 800 eFt összegű, a bennfentesek jegyzékének összeállítására vonatkozó előírások megsértésére vonatkozó előírások megsértése miatt 16.000 eFt illetve 3.000 eFt összegű felügyeleti bírság megfizetésére kötelezte a Társaságot.

30. A pénzügyi kimutatások közzétételre engedélyezése

A pénzügyi kimutatásokat a Társaság Igazgatósága 2020. április 23-án tartott ülésén megvitatta és ebben a formában közzétételre engedélyezte.

31. Felelősségvállaló nyilatkozat

Felhívjuk a figyelmet arra, hogy számos olyan fontos tényező van, amelynek hatására a tényleges eredmények lényegesen eltérhetnek a jövőre vonatkozó megállapításokban foglaltaktól.

Felelősségvállaló nyilatkozat – Az alkalmazott számviteli előírások alapján, a legjobb tudásunk szerint elkészített éves beszámoló valós és megbízható képet ad a Delta Technologies Nyrt. (korábbi nevén EST Média Nyrt.) eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint eredményéről, helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismertetve a főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.

Az egyedi beszámoló aláírására jogosult személyek:

Budapest, 2020. április 23.

Delta Technologies Nyrt. ^③
1134 Budapest,
Róbert Károly krt. 70-74



KONSZOLIDÁLT ÉVES BESZÁMOLÓ

**DELTA TECHNOLOGIES NYRT. (KORÁBBI NEVÉN EST
MÉDIA NYRT.)**

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

2019. DECEMBER 31.

Tartalomjegyzék

1.	Általános rész	8
1.1	A vállalkozás bemutatása	8
1.2	A mérlegkészítés alapja	11
2.	Számviteli politika.....	12
2.1	A számviteli politika lényeges elemei.....	13
2.1.1	A konszolidáció alapja	13
2.1.2	Beszámolási pénznem és deviza egyenlegek.....	14
2.1.3	Árbevétel.....	14
2.1.4	Ingatlanok, gépek, berendezések	14
2.1.5	Értékvesztés	15
2.1.6	Immateriális javak	16
2.1.7	Követelések	16
2.1.8	Pénzügyi eszközök.....	16
2.1.9	Pénzügyi eszközök értékvesztése	18
2.1.10	Pénzügyi kötelezettségek.....	18
2.1.11	Céltartalékok	18
2.1.12	Társasági adó.....	19
2.1.13	Lízing.....	20
2.1.14	Egy részvényre jutó eredmény (EPS)	21
2.1.15	Mérlegen kívüli tételek	21
2.1.16	Visszavásárolt saját részvények	21
2.1.17	Osztalék.....	21
2.1.18	Pénzügyi műveletek eredménye.....	21
2.1.19	Fordulónap utáni események	22
2.2	A számviteli politika változásai.....	22
2.3	Bizonytalansági tényezők	23
3.	Ingatlanok, gépek és berendezések	24
4.	Váltókövetelések	25
5.	Egyéb rövid lejáratú követelések	25
6.	Aktív időbeli elhatárolások.....	26
7.	Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek.....	26
8.	Jegyzett tőke és tőketartalék	26
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	27
10.	Céltartalékok	27
11.	Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök.....	28
12.	Szállítói kötelezettségek	28
13.	Egyéb kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások	29
14.	Egyéb működési bevétel	29
15.	Anyagjellegű ráfordítások	29
16.	Személyi jellegű ráfordítások	30
17.	Egyéb ráfordítások	30
18.	Pénzügyi bevételek.....	30

A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. (KORÁBBI NEVÉN EST MÉDIA NYRT.)
2019. DECEMBER 31-FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT
KONSZOLIDÁLT ÉVES BESZÁMOLÓJA

19.	Pénzügyi ráfordítások.....	31
20.	Jövedelemadók.....	31
21.	Egy részvényre jutó eredmény.....	32
22.	Kockázatkezelés.....	32
23.	Pénzügyi instrumentumok	34
24.	Kapcsolt felekkel való tranzakciók	34
25.	Konszolidált beszámoló összeállításával kapcsolatos információ.....	35
26.	Konszolidált beszámoló könyvvizsgálattal történő ellenőrzése, könyvvizsgáló díjazása.....	36
27.	Mérlegfordulónap utáni események.....	36
28.	A pénzügyi kimutatások közzétételre engedélyezése	37
29.	Felelősségvállaló nyilatkozat.....	37

A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. (KORÁBBI NEVÉN EST MÉDIA NYRT.)
2019. DECEMBER 31-FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT
KONSZOLIDÁLT ÉVES BESZÁMOLÓJA

Mérleg

adatok ezer forintban, kivéve ha másképp van feltüntetve

	Melléklet	<u>2019.12.31.</u>	<u>2018.12.31.</u>
ESZKÖZÖK			
Forgóeszközök			
Váltókövetelések	4	-	70.000
Egyéb rövid lejáratú követelések	5	2.379.787	11.241
Aktív időbeli elhatárolások	6	422	421
Jövedelemadó követelések		817	14
Pénzeszközök	7	3.004	8.086
Forgóeszközök összesen		<u>2.384.030</u>	<u>89.762</u>
Eszközök összesen		<u>2.384.030</u>	<u>89.762</u>
 FORRÁSOK			
Saját tőke			
Jegyzett tőke	8	201.240	79.416
Tőketartalék	8	9.739.962	9.739.962
Eredménytartalék	8	(10.066.193)	(9.785.087)
Saját tőke összesen:		<u>(124.991)</u>	<u>34.291</u>
 Hosszú lejáratú kötelezettségek			
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	9	2.354.056	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen		<u>2.354.056</u>	<u>-</u>
 Rövid lejáratú kötelezettségek			
Céltartalékok	10	124.800	-
Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök	11	11.969	9.529
Szállítói kötelezettségek	12	15.945	32.411
Egyéb kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások	13	2.251	13.531
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen		<u>154.965</u>	<u>55.471</u>
 Kötelezettségek és saját tőke összesen		<u>2.384.030</u>	<u>89.762</u>

A 9-37. oldalakon közölt mellékletek a konszolidált beszámoló elválaszthatatlan részei

A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. (KORÁBBI NEVÉN EST MÉDIA NYRT.)
2019. DECEMBER 31-FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT
KONSZOLIDÁLT ÉVES BESZÁMOLÓJA

Átfogó eredménykimutatás

adatok ezer forintban, kivéve ha másképp van feltüntetve

	Melléklet	2019	2018
Értékesítés nettó árbevétele		-	-
Egyéb működési bevétel	14	225	4.755.587
Bevételek összesen		225	4.755.587
Anyagköltségek	15	60.644	57.275
Személyi jellegű ráfordítások	16	470	663
Egyéb ráfordítások	17	216.019	46.029
Működési költségek		277.133	103.967
Működési eredmény		(276.908)	4.651.620
Pénzügyi bevételek	18	-	380
Pénzügyi ráfordítások	19	(4.196)	(88.980)
Adózás előtti eredmény		(281.104)	4.563.020
Jövedelemadók	20	(2)	(322.316)
Adózott eredmény		(281.106)	4.240.704
Egyéb átfogó jövedelem		-	-
Teljes átfogó jövedelem		(281.106)	4.240.704
Egy részvényre jutó eredmény (Ft)			
Alap	21	(1,43)	54,86
Hígtott	21	(1,43)	54,86

A 9-37. oldalakon közölt mellékletek a konszolidált beszámoló elválaszthatatlan részei

A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. (KORÁBBI NEVÉN EST MÉDIA NYRT.)
2019. DECEMBER 31-FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT
KONSZOLIDÁLT ÉVES BESZÁMOLÓJA

Saját tőke változás kimutatása

adatok ezer forintban, kivéve ha másképp van feltüntetve

Mell.	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Saját tőke összesen
Egyenleg 2017. december 31-én	40.508	9.739.962	(14.025.791)	(4.256.321)
Teljes átfogó jövedelem			4.240.704	4.240.704
Tőkeemelés kötelezettség elengedésével	38.908			38.908
Egyenleg 2018. december 31-én	79.416	9.739.962	(9.785.087)	34.291
Tőkeemelés kötelezettség elengedésével	121.824			121.824
Teljes átfogó jövedelem			(281.106)	(281.106)
Egyenleg 2019. december 31-én	201.240	9.739.962	(10.066.193)	(124.991)

A 9-37. oldalakon közölt mellékletek a konszolidált beszámoló elválaszthatatlan részei

A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. (KORÁBBI NEVÉN EST MÉDIA NYRT.)
2019. DECEMBER 31-FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT
KONSZOLIDÁLT ÉVES BESZÁMOLÓJA
 adatok ezer forintban, kivéve ha másképp van feltüntetve

Cash Flow kimutatás

		2019	2018
Működési tevékenységből származó cash flow			
Adózás előtti eredmény		(281.104)	4.563.020
Korrekciók:			
Kamatelhatárolás	9	4.056	-
Kötelezettség elengedése	14	-	(4.445.861)
Elszámolt értékvesztés és visszaírás	17	70.000	(44.500)
Céltartalék	10	124.800	-
Működő tőke változásai			
Vevő és egyéb követelések változása	5	(19.349)	(3.390)
Aktív időbeli elhatárolások változása	6	(1)	(421)
Szállítók változása	12	(16.466)	(4.430)
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	13	(1.371)	(33.293)
Passzív időbeli elhatárolások változása	13	(9.909)	12.160
Fizetett nyereségadó		(2)	-
Működési tevékenységből származó nettó cash flow		(129.346)	43.285
Finanszírozási tevékenységből származó cash flow			
Hitel megszerzése	11	2.440	9.529
Adott váltó	4	-	(70.000)
Tőkeemelés	8	121.824	-
Finanszírozási tevékenységből származó nettó cash flow		124.264	(60.471)
Készpénz és készpénzjellegű tételek nettó változása		(5.082)	(17.186)
Készpénz és készpénzjellegű tételek év eleji egyenlege	7	8.086	25.272
Készpénz és készpénzjellegű tételek év végi egyenlege	7	3.004	8.086

A 9-37. oldalakon közölt mellékletek a konszolidált beszámoló elválaszthatatlan részei

1. Általános rész

1.1 A vállalkozás bemutatása

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

A Csoport Média Üzletágának 2014-ben lezárult értékesítése eredményeként a Csoport a 2017. év elejére minimális tevékenységet fejtett ki, lényegében a megmaradt vagyonelemeinek kezelésével foglalkozott. Tekintettel azonban arra, hogy a Csoport likvid eszközei ekkor nem nyújtottak elegendő fedezetet a kötelezettségei egyösszegű rendezésére és nem is állt rendelkezésére egy olyan cash flow előrejelzés és jövedelemforrás, amely a 2024-ben esedékesé váló, kötvénykibocsátásból eredő fizetési kötelezettségeire fedezetet biztosított volna, a Csoport 2017. február 28-án csődeljárás lefolytatása iránti kérelmet terjesztett elő.

A Csoport 2017. szeptember 19-én elfogadott csődegyezségét és az annak alapján megkötött csődegyezségi megállapodást a Fővárosi Törvényszék 39.Cspk.5/2017/26. számú, 2017. november 8-án kézbesített végzésével jóváhagyta, és a csődeljárást befejezetté nyilvánította.

Hitelezői fellebbezésből kifolyólag a Fővárosi Ítéltábla megállapította a 15.Cspkf.43.297/2018/3. számú végzésével, hogy a Csoport csődegyezsége mindenben megfelel a jogszabályoknak. A Fővárosi Ítéltábla így helybenhagyta a Fővárosi Törvényszék 39.Cspk.5/2017/26. számú végzését, amely a csődegyezséget jóváhagyta és a csődeljárást befejezetté nyilvánította. A Fővárosi Törvényszéknek a csődeljárást jogerősen befejező, 39.Cspk.5/2017/43. számú végzése 2018. március 20-án került közzétételre a Céglőnyben.

A csődegyezségi ajánlatban a Csoport jelezte, hogy a moratórium alá nem eső tartozásait az eszközei értékesítéséből befolyt bevételekből kívánja fedezni. Ugyanakkor ezen tartozások egy részét tőkekonverzió útján rendezte. Ezen tőkekonverzió során az érintett moratórium alá nem esett követelések jogosultjai követeléseiket teljes egészében nem pénzbeli hozzájárulásként a Csoport rendelkezésére bocsátották és cserébe új kibocsátású, 0,78 forint névértékű, „A” sorozatú törzsrésvényeket kaptak. A részvénykibocsátás névértéken - azaz 0,78 forintos kibocsátási árfolyamon történt.

A csődegyezségi megállapodásban a Csoport arra vállalt kötelezettséget - mivel likvid eszközeit legnagyobb részben a moratórium alá nem eső és az előzőekben írt konverzióval nem érintett tartozásokra és a csődeljárás költségeire fordította, egyéb aktív vagyona pedig elhanyagolható mértékű -, hogy a hitelezők csődeljárásban nyilvántartásba vett követelésállományát részvénykibocsátással rendezi.

1.1. A vállalkozás bemutatása (folytatás)

2018. május 28-án a Csoport tőkét emelt, melynek eredményeként a Csoport jegyzett tőkéje 40.508 eFt-ról 52.317 eFt növekedett, amelyet 67.072.894 darab, egyenként 0,78 forint névértékű törzsrészvény testesített meg, kibocsátásra került 15.139.769 darab törzsrészvény.

A Csoport hitelezői a csődegyezség keretében követelésük járulékait, valamint a tőkeösszeg 97,45 százalékát elengedték, a fennmaradó 2,55 százalékát pedig névértéken tőkévé konvertálták.

A Fővárosi Törvényszék Cégbírósága a Cg.01-10-043483/296. számú végzésével, 2018. augusztus 7-i hatállyal bejegyezte a Csoport 2018. július 12-én elhatározott alaptőkeemelését. Így a Csoport jegyzett tőkéje 52.317 eFt-ról 79.416 eFt-ra növekedett, amelyet 101.815.648 darab, egyenként 0,78 forint névértékű törzsrészvény testesít meg 34.742.754 darab új részvény kibocsátása mellett.

A csődeljárás sikeres lezárásával és a csődegyezség teljesülésével azok, akik követelésüket a csődeljárásban nem jelentették be, követeléseiket a jövőben már nem érvényesíthetik a Csoporttal szemben. A csődegyezség után a Csoport kötelezettségállománya megszűnik, ideértve a 2014. évi, csaknem 3.300.000 eFt tőkeösszegű kötvénykibocsátásból eredő kötelezettségállományt is.

Delta Systems Kft. adásvétele (a továbbiakban: Delta Systems tranzakció)

A Társaság 2019. július 30-án bejelentette, hogy kötelező erejű, végleges üzletrész adásvételi szerződést írt alá Deltagroup Holding Zrt-vel a Delta Systems Kft. megvásárlásáról (a továbbiakban: **Üzletrész Adásvételi szerződés**).

Az Üzletrész Adásvételi szerződés alapján Delta Systems Kft. 100%-ban a Társaság tulajdonába kerül, a Deltagroup Holding Zrt. pedig a Társaság főrészesévé válik.

A Delta Systems Kft. vételára 28,6 milliárd forint, amelyből: 2,35 milliárd forint pénzben teljesítendő (a továbbiakban: **pénzben teljesítendő vételárrész**).

A fennmaradó 26,25 milliárd forint vételárat pedig a Társaság akként teljesíti, hogy az arra vonatkozó követelését a Deltagroup Holding Zrt. nem pénzbeli hozzájárulásként a Társaság rendelkezésére bocsátja (a Társaságba apportálja). Az apport ellenértékéért alaptőkeemelés keretében 125 millió darab törzsrészvény kerül kibocsátásra a Deltagroup Holding Zrt. részére (a továbbiakban: **tőkeemeléssel teljesítendő vételárrész**).

A pénzben teljesítendő vételárrész teljesítése érdekében a Társaság részvényesi kölcsönszerződést kötött a GlobTerm Kft.-vel (a továbbiakban **GlobTerm kölcsön**), amelyben a GlobTerm Kft. kötelezettséget vállalt arra, hogy a 2,35 milliárd forint összegű finanszírozást határidőben a Társaság rendelkezésére bocsátja.

A Delta Systems tranzakciót, valamint az annak érdekében és következtében szükséges lépéseket a Társaság 2019. október 1-i Rendkívüli Közgyűlése fogadta el. A Rendkívüli Közgyűlés – többek között – elfogadta:

- az Üzletrész Adásvétel szerződést;
- a GlobTerm kölcsönszerződést;
- továbbá feltételeken (a Deltagroup Holding Zrt. részvények átvételére vonatkozó végleges kötelezettségvállaló nyilatkozatának Társaság rendelkezésére bocsátásának napjával) elfogadta:
 - zártkörű alaptőke emelést;
 - cégnév és székhely megváltoztatását;
 - Bártfai Zsoltot, Csontos Zoltánt, Hartmann Istvánt és Pércsi Levente Gábort határozatlan időre a Társaság együttes aláírási joggal rendelkező Igazgatósági tagjává választását.

A Delta Systems tranzakciót a Gazdasági Versenyhivatal tudomásul vette.

2019. december 11-n GlobTerm Kft. rendelkezésre bocsátotta azokat az eszközöket (517.000 eFt névértékű, 2019. december 31-i lejáratú diszkont kincstárjegy, 5.905.970 db HU0000151956 ISIN azonosítóval rendelkező, EST Media Törzsrészvény továbbá 12.850.000 db HU0000170170 ISIN azonosítóval rendelkező, a BÉT-re be nem vezetett EST Media Törzsrészvény), amelyekkel – ugyanazon a napon – a Társaság a pénzben teljesítendő vételárreszt a Deltagroup Holding Zrt. felé teljesítette.

MNB célvizsgálat (a továbbiakban: MNB célvizsgálat)

A Magyar Nemzeti Bank (MNB) 2019. október 15. napján célvizsgálatot (Célvizsgálat) indított a Társaságnál.

A Célvizsgálat a Tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény (Tpt.) 55. §-ában rögzített rendkívüli tájékoztatási kötelezettségnek való megfelelés ellenőrzésére, továbbá a Kibocsátónál folyamatban lévő tőkeemelésekhez kapcsolódó közzétételek jogszabályi megfelelőségének ellenőrzésére irányult, azonban a Célvizsgálat folyamán a piaci visszaélésekről (piaci visszaélésekről szóló rendelet), valamint a 2003/6/EK európai parlamenti és tanácsi irányelv és a 2003/124/EK, a 2003/125/EK és a 2004/72/EK bizottsági irányelv hatályon kívül helyezéséről szóló, 2014. április 16-i 596/2014/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet (MAR) piaci manipuláció tilalmára vonatkozó rendelkezései megsértésének gyanúja is felmerült, mire tekintettel az MNB kiterjesztette a vizsgálat tárgyát a MAR piaci manipuláció tilalmára vonatkozó rendelkezéseinek vizsgálatára is.

A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. (KORÁBBI NEVÉN EST MÉDIA NYRT.)
2019. DECEMBER 31-FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT
KONSZOLIDÁLT ÉVES BESZÁMOLÓJA

A Delta Technologies Nyrt. (korábbi nevén EST Média Nyrt.) tulajdonosi szerkezete a teljes alaptőkére vetítve – 2019. december 31-i állapot szerint – az alábbi:

Tulajdonos neve	Tulajdoni hányad 2019	Tulajdoni hányad 2018	Szavazati hányad 2019	Szavazati hányad 2018
Dr. Barna Zsolt és Dr. Antal Kadosa Adorján	20,00%		20,00%	
Park Teniszkub Zrt. (A GlobTerm Kft-n keresztül)		19,74%		19,74%
Neuman Péter (közvetlenül, valamint a GlobTerm Kft.-n és a Friends of Alberich Kft.-n keresztül)	8,82%		8,82%	
Vajna András György (Az „AV Investments” Kft-n és a Dynamopest Kft-n keresztül)		5,21%		5,21%
Deltagroup Holding Zrt.	5,72%		5,72%	
Közkézhányad	65,46%	75,05%	65,46%	75,05%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

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

1.2 A mérlegkészítés alapja

i) Elfogadás és nyilatkozat a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak való megfeleléséről

A konszolidált pénzügyi kimutatásokat az Igazgatóság 2020. április 23-án fogadta el. A konszolidált pénzügyi kimutatások a Nemzetközi Pénzügyi Számviteli Sztemenderdek szerint, az Európai Unió (EU) Hivatalos Lapjában rendeleti formában kihirdetett és beiktatott standardok alapján készültek. Az IFRS-t a Nemzetközi Számviteli Standardok Bizottsága (IASB) és a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolás Értelmező Bizottsága (IFRIC) által megfogalmazott, standardok és értelmezések alkotják.

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

1.2. A mérlegkészítés alapja (folytatás)

ii) A beszámoló készítésének alapja

A konszolidált pénzügyi kimutatások a 2019. december 31-én hatályos standardok és IFRIC értelmezések szerint készültek.

A pénzügyi év megegyezik a naptári évvel.

iii) Az értékelés alapja

Az IFRS-eknek megfelelő pénzügyi kimutatások elkészítése során szükség van arra, hogy a menedzsment szakmai megítélést, becsléseket és feltételezéseket alkalmazzon, melyek hatással vannak az alkalmazott számviteli politikákra, valamint az eszközök és kötelezettségek, bevételek és költségek beszámolóban szereplő összegére. A becslések és a kapcsolódó feltételezések múltbeli tapasztalatokon és számos egyéb tényezőn alapulnak, amelyek az adott körülmények között ésszerűnek tekinthetők, és amelyek eredménye képezi azon eszközök és kötelezettségek könyv szerinti értéke becslésének alapját, amelyek egyéb forrásokból nem határozhatók meg egyértelműen. A tényleges eredmények eltérhetnek ezektől a becslésektől.

A becslések és az alapfeltételezések felülvizsgálatára rendszeresen sor kerül. A számviteli becslések módosítása a becslés módosításának időszakában kerül megjelenítésre, ha a módosítás csak az adott évet érinti, illetve a módosítás időszakában és a jövőbeli időszakokban, ha a módosítás mind a jelenlegi, mind a jövőbeni éveket érinti.

2. Számviteli politika

Az alábbiakban kerülnek bemutatásra a konszolidált pénzügyi kimutatások elkészítése során alkalmazott jelentősebb számviteli politikák. A számviteli politikák következetesen kerültek alkalmazásra a jelen Konszolidált pénzügyi kimutatásokban szereplő időszakokra vonatkozóan. A pénzügyi beszámoló összeállítása során alkalmazott legfontosabb számviteli elvek a következők:



2.1 A számviteli politika lényeges elemei

2.1.1 A konszolidáció alapja

Leányvállalatok

A konszolidált éves beszámoló a Társaságot, illetve az ellenőrzése alatt álló leányvállalatokat foglalja magában. Ellenőrzésről általában akkor beszélünk, ha a Csoport közvetve vagy közvetlenül birtokolja az adott társaság szavazati jogainak több, mint 50%-át, és a társaság pénzügyi és operatív tevékenységébe történő befolyás révén előnyöket élvez annak tevékenységéből.

A megszerzett üzletrészekre az akvizíciós számvitel módszere kerül alkalmazásra, amely a megszerzés kori értékviszonyok alapján történik az eszközök és források akvizíció időpontjára, azaz az irányítás megszerzésének napjára vonatkozó piaci értékének alapul vételével. Az akvizíció költsége az ellenérték, valamint a nem irányító részesedéseknek a megszerzett üzletben meglévő részesedésének összege. Az év közben megszerzett vagy értékesített társaságok a tranzakció időpontjától kezdődően, illetve a tranzakció időpontjáig szerepelnek a konszolidált pénzügyi kimutatásokban.

A konszolidációba bevont társaságok közötti tranzakciók, egyenlegek és eredmények, valamint a nem realizált eredmények kiszűrésre kerülnek, kivéve, ha az ilyen veszteségek a kapcsolódó eszközök értékvesztésére utalnak. A konszolidált éves beszámoló készítése során a hasonló tranzakciókat és eseményeket egységes számviteli elveket követve rögzítik.

A nem ellenőrzésre jogosító tulajdonosokra eső tőke- és eredményrész a mérlegben és az eredménykimutatásban külön soron jelenik meg. Az üzleti kombinációk vonatkozásában a nem ellenőrzésre jogosító részesedések vagy valós értéken, vagy a megszerzett társaság nettó eszközeinek valós értékéből a nem irányító tulajdonosokra jutó összeg értékében kerülnek meghatározásra. Az értékelés módjának kiválasztása minden üzleti kombináció vonatkozásában egyedileg történik. Az akvizíciót követően a nem irányító tulajdonosok részesedése az eredetileg felvett érték, módosítva a megszerzett társaság tőkéjében bekövetkező változások nem irányító tulajdonosokra jutó összegével. Az időszaki összes átfogó jövedelemből abban az esetben is részesülnek a nem ellenőrzésre jogosító tulajdonosok, ha ez részesedésük negatív egyenlegéhez vezet.

A Csoport leányvállalatokban meglévő részesedésének olyan változásai, amelyek nem eredményezik a kontroll elvesztését, tőke tranzakcióként kerülnek elszámolásra. A Csoport, valamint a nem ellenőrzésre jogosító tulajdonosok részesedése kerül módosításra úgy, hogy azok tükrözzék a leányvállalatokban meglévő részesedéseik változását. A nem ellenőrzésre jogosító tulajdonosok részesedését módosító összeg, valamint a kapott vagy fizetett ellenérték különbsége a tőkében kerül elszámolásra, mint a társaság tulajdonosaira jutó érték.

2.1.2 Beszámolási pénznem és deviza egyenlegek

Az alapul szolgáló gazdasági események tartalmára és körülményeire való tekintettel az anyavállalat funkcionális, valamint a Csoport beszámolási pénzneme a magyar forint.

A nem forintban nyilvántartott devizaügyletek kezdetben az ilyen tranzakciók végrehajtásának napján érvényes árfolyamon voltak nyilvántartva. A külföldi devizanemben fennálló követelések és kötelezettségek a mérleg-fordulónapi árfolyamon lettek forintra átszámítva. A keletkező árfolyam differenciák az eredménykimutatásban a pénzügyi bevételek, illetve ráfordítások között kerülnek kimutatásra.

A pénzügyi kimutatások magyar forintban (HUF) készültek, a legközelebbi ezerre kerekítve, kivéve ahol ettől eltérően megjelölésre került. A konszolidált pénzügyi kimutatások magyar forintban készültek, amely a Csoport prezentálási pénzneme.

A külföldi pénznemben történő ügyletek a funkcionális pénznemben - a külföldi pénznemben lévő összegre a beszámoló pénznemének és a külföldi pénznemnek az ügylet napján érvényes átváltási árfolyamát alkalmazva – vannak elszámolva. Az átfogó jövedelemkimutatásban azokat az árfolyam-különbözeteket, amelyek monetáris tételek rendezésekor, az időszak során történt kezdeti megjelenítéskor vagy a megelőző pénzügyi kimutatásokban alkalmazott árfolyamtól eltérő árfolyam használatból eredően keletkeznek, bevételként vagy ráfordításként vannak kimutatva abban az időszokban, amikor keletkeztek. A külföldi pénznemben meghatározott monetáris eszközöket és kötelezettséget a funkcionális pénznemnek a beszámolási időszak végén érvényes árfolyamán számítják át. A valós értéken értékelt külföldi pénznemben meghatározott tételeket a valós érték meghatározásának időpontjában érvényes árfolyamon számítják át. A vevőkövetelések, illetve a szállítói kötelezettségek árfolyamkülönbözetei az üzleti tevékenység eredményében szerepelnek, míg a kölcsönök árfolyamkülönbözetei a pénzügyi műveletek bevételei vagy ráfordításai soron kerülnek kimutatásra.

2.1.3 Árbevétel

Az értékesítési tranzakciók árbevétele a szállítási szerződések kondícióinak megfelelő teljesítésekor jelenik meg. Az árbevétel nem tartalmazza az általános forgalmi adót. Valamennyi bevétel és ráfordítás az összemérés elve alapján a megfelelő időszakban kerül elszámolásra.

2.1.4 Ingatlanok, gépek, berendezések

A tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenéssel csökkentett bekerülési értéken kerülnek bemutatásra. A halmozott értékcsökkenés magában foglalja az eszköz folyamatos használatával, működtetésével kapcsolatban felmerült terv szerinti értékcsökkenés, valamint az eszköz nem várt, rendkívüli esemény miatt bekövetkezett jelentős mértékű megrongálódása, sérülése miatt elszámolt értékvesztés elszámolt költségeit.

A tárgyi eszközök bekerülési értékének része az eszköz beszerzési költsége, saját vállalkozásban végzett beruházás esetén a felmerült anyag- és bérjellegű költségek és egyéb közvetlen költségek. A tárgyi eszköz beruházáshoz felvett hitel után elszámolt kamat az eszköz bekerülési értékét növeli az eszköz rendeltetésének megfelelő állapotba kerüléséig.

A tárgyi eszközök könyv szerinti értéke meghatározott időközönként felülvizsgálatra kerül, annak érdekében, hogy megállapítsák, hogy a könyv szerinti érték nem haladja-e meg az eszköz valós, piaci értékét, mivel ez esetben értékvesztés elszámolása szükséges az eszköz valós, piaci értékéig. Az eszköz valós, piaci értéke az értékesítési ár, illetve az eszköz használati értéke közül a magasabb. A használati érték az eszköz által generált jövőbeni pénzáramlások diszkontált értéke. A diszkontláb a társasági adózás előtti kamatlábat tartalmazza, figyelembe véve a pénz időértékét és az eszközhöz kapcsolódó egyéb kockázati tényezők hatását is. Amennyiben az eszközhöz önállóan nem rendelhető jövőbeni pénzáramlás, akkor azon egység pénzáramlását kell alapul venni, amely egységnek része az eszköz. Az így meghatározott értékvesztés az eredménykimutatásban jelenik meg.

A tárgyi eszközök javítási, karbantartási költsége és tartalék-alkatrészek pótlása a karbantartási kiadásokat terhelik. Az értéknövelő beruházások és a felújítások aktiválásra kerülnek. Eladott eszközök bekerülési értéke és halmozott értékcsökkenése kivezetésre kerül. Minden ilyen módon keletkező esetleges nyereség, vagy veszteség része a tárgyévi eredménynek.

A Csoport eszközeinek értékét az eszközök hasznos élettartama alatt lineáris módszerrel írja le. Az élettartam eszközcsoportonként a következő:

Gépek, berendezések

3-7 év

A hasznos élettartamok és az értékcsökkenési módszerek legalább évente felülvizsgálatra kerülnek az adott eszköz által nyújtott tényleges gazdasági haszon alapján. Szükség esetén a módosítás a tárgyévi eredménnyel szemben kerül elszámolásra.

2.1.5 Értékvesztés

A Csoport minden beszámolási időszak végén felméri, hogy bármely eszköz esetében történt-e értékvesztésre utaló változás. Amennyiben ilyen változás történt, a Csoport megbecsüli az eszköz várható megtérülési értékét. Egy eszköz, vagy pénztermelő egység várható megtérülési értéke az értékesítési költségekkel csökkentett valós érték és a használati érték közül a magasabb. A Csoport az eredmény terhére értékvesztést számol el, ha az eszköz várható megtérülési értéke alacsonyabb, mint a könyv szerinti értéke. A Csoport szükséges kalkulációkat a hosszú távú jövőbeni cash-flow tervek megfelelő diszkontálása alapján készíti.

2.1.6 Immateriális javak

A konszolidáltleg beszerzett immateriális javak beszerzési áron, az üzleti kombináció során megszerzett immateriális javak pedig valós értéken kerülnek felvételre a megszerzés időpontjában. A könyvekbe való felvételre abban az esetben kerül sor, ha az eszköz használata bizonyíthatóan jövőbeli gazdasági javak beáramlását eredményezi, és annak költsége egyértelműen meghatározható.

A bekerülést követően az immateriális javak vonatkozásában a bekerülési érték modell irányadó. Ezen eszközök élettartama véges vagy nem meghatározható. A véges élettartamú eszközök amortizációja lineáris módszerrel történik az élettartamra vonatkozó legjobb becslés alapján. Az amortizációs időszak és az amortizáció módszere évente felülvizsgálatra kerül a pénzügyi év végén. A saját előállítású immateriális javak, a fejlesztési költségek kivételével nem kerülnek aktiválásra, hanem felmerülésük évében elszámolásra kerülnek az eredménnyel szemben. Az immateriális javak évente felülvizsgálatra kerülnek értékvesztés szempontjából Konszolidáltleg, vagy a jövedelemtermelő egység szintjén.

A védjegyek, licencek, iparjogvédelem alá eső javak és szoftverek beszerzési költségei aktiválásra kerülnek és lineáris módszer szerint íródnak le a becsült hasznos élettartamuk alatt:

Vagyon értékű és egyéb jogok, valamint szoftverek

3-6 év

2.1.7 Követelések

A követelések a becsült veszteségekre képzett megfelelő mértékű értékvesztéssel csökkentett nominális értéken szerepelnek a kimutatásokban. Az év végén fennálló kinnlevőségek teljes körű felülvizsgálata alapján becslés készült a kétes követelésekre vonatkozóan.

2.1.8 Pénzügyi eszközök

Az IFRS 9 standard hatókörébe tartozó pénzügyi eszközök három értékelési kategóriába sorolandók: bekerülést követően amortizált költségen értékelendők, bekerülést követően valós értéken értékelendők az egyéb átfogó jövedelemmel szemben (FVOCI), illetve bekerülést követően valós értéken értékelendők eredménykimutatással szemben (FVPL).

A Csoport pénzügyi eszközei a kezdeti értékeléskor kerülnek besorolásra azok jellegének és céljának megfelelően. A pénzügyi eszköz kategóriájának meghatározásához először azt kell tisztázni, hogy a pénzügyi eszköz adósságinstrumentum vagy tőkebefektetés-e. Tőkebefektetéseket eredménnyel szemben valós értéken kell értékelni, mindazonáltal a gazdálkodó bekerüléskor dönthet úgy, hogy a nem kereskedési céllal tartott tőkebefektetéseket az egyéb átfogó eredménnyel szemben értékeli valósan. Amennyiben a pénzügyi eszköz adósságinstrumentum, a besorolás meghatározásakor az alábbi pontokat kell figyelembe venni.

Amortizált bekerülési érték

Azokat a pénzügyi eszközöket kell amortizál bekerülési értéken értékelni, amelyeket olyan üzleti modell alapján tartják, amelynek célja pénzügyi eszközök szerződéses cash flow-k beszedése érdekében történő tartása és a pénzügyi eszköz szerződéses feltételei meghatározott időpontokban olyan cash flow-kat eredményeznek, amelyek kizárólag a tőke és a kint levő tőkeösszeg után járó kamat kifizetései.

Valós érték egyéb átfogó eredménnyel szemben

Egyéb átfogó eredménnyel szemben valósan értékelt eszközök azok a pénzügyi eszközök, amelyeket olyan üzleti modell alapján tartják, amely szerződéses cash flow-k beszedésével és a pénzügyi eszközök eladásával éri el célját és a pénzügyi eszköz szerződéses feltételei meghatározott időpontokban olyan cash flow-kat eredményeznek, amelyek kizárólag a tőke és a kint levő tőkeösszeg után járó kamat kifizetései.

Valós érték eredménnyel szemben

Erdeménnyel szemben valósan értékelt pénzügyi eszközök kategóriájába azok a pénzügyi eszközök tartoznak, amelyek nem tartoznak a fenti két pénzügyi eszköz kategória egyikébe sem, vagy kezdeti megjelenítéskor eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek lettek megjelölve.

Az SPPI követelmény teljesülésekor a Csoport a pénzügyi eszköz denominált pénznemében azt vizsgálja, hogy a szerződésből eredő pénzáramok konzisztensek-e az alapvető kölcsönmegállapodásokkal.

Annak megítéléséhez, hogy a szerződéses pénzáramok kizárólag tőkét és kamatot tartalmaznak-e, a Csoport megvizsgálja a pénzügyi instrumentum szerződéses feltételeit. A vizsgálat arra is kitér, hogy a pénzügyi eszköz tartalmaz-e olyan szerződéses feltételeket, melyek hatására a szerződéses pénzáramok összege vagy időzítése úgy változzon, hogy a pénzügyi eszköz már nem felel meg az SPPI követelménynek.

Minden egyéb adósságinstrumentumot eredményen keresztül valós értéken kell értékelni (FVTPL).

Minden tőkeinstrumentumot valós értéken kell értékelni a mérlegben és a valós érték változás hatását közvetlenül az eredmény kimutatásban kell elszámolni, kivéve azon tőkeinstrumentumok esetén, ahol a gazdálkodó az Egyéb átfogó jövedelem opciót (FVOCI) választotta. A Csoport nem élt a FVOCI opcióval.

A pénzügyi eszközöket és a pénzügyi kötelezettségeket a Csoport akkor és csak akkor számolja el egymással szemben és jeleníti meg ezek nettó összegét a mérlegben, ha a Csoportnak törvényesen érvényesíthető joga van az összegek beszámítására és szándéka, hogy ezeket nettósítva érvényesítse, vagy egyidőben realizálja az eszközt és teljesítse a kötelezettséget.



2.1.9 Pénzügyi eszközök értékvesztése

A Csoport vevőkövetelésekből származó követeléseinek értékvesztését Konszolidált módon értékeli és vizsgálja. Az értékelés során figyelembe veszi és megbecsüli a követelésből várható jövőbeni pénzáramok összegét, időzítését és valószínűségét, valamint a potenciálisan várható egyéb megtérüléseket.

Valamennyi, Konszolidáltleg jelentős követelés esetében Konszolidált értékelés történik. A konszolidált értékvesztés kalkulációja a vezetés legjobb tudása szerint megbecsült jövőben várható pénzáramlások jelentértékén alapul. A pénzáramok meghatározásakor a vezetés az adós pénzügyi helyzetére és a fedezet várható megtérülésére vonatkozó feltételezéseket alkalmaz.

2.1.10 Pénzügyi kötelezettségek

A Csoport pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatása a következő pénzügyi kötelezettségeket tartalmazza: szállítók és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek, kölcsönök, hitelek, banki folyószámlahitelek. Ezek megjelenítését és értékelését a beszámolóban a kiegészítő melléklet ide vonatkozó részei tartalmazzák az alábbiak szerint:

A Csoport minden pénzügyi kötelezettséget kezdeti megjelenítésekor valós értéken értékeli. Hitelek esetén még azokat a tranzakciós költségeket is figyelembe veszi, amelyek közvetlenül a pénzügyi kötelezettség megszerzésének tulajdoníthatók.

Az IFRS 9 hatálya alá tartozó pénzügyi kötelezettségek két értékelési kategóriába sorolandók: bekerülést követően amortizált költségen értékelendők, illetve bekerülést követően valós értéken értékelendők eredménykimutatással szemben (FVPL). Az egyes pénzügyi kötelezettségek besorolását a Csoport azok megszerzésekor határozza meg.

A kölcsönök és hitelek az effektív kamatláb módszerrel számított amortizált bekerülési értéken jelennek meg a pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatásban. A kölcsönökhöz és hitelekhez kapcsolódó nyereségek és veszteségek a jövedelemre vonatkozó kimutatásban kerülnek elszámolásra az effektív kamatláb módszer segítségével számított amortizáció során, valamint a pénzügyi kötelezettség kivezetésekor. Az amortizáció a jövedelemre vonatkozó kimutatásban kerül elszámolásra pénzügyi ráfordításként.

2.1.11 Céltartalékok

A Csoport céltartalékokat mutat ki a múltbeli események következtében meglévő (jogi vagy vélelmezett) kötelek után, amelyeket a Csoportnak valószínűleg ki kell egyenlítenie, és ha a kötelek összege megbízhatóan mérhető.

A céltartalékként kimutatott összeg a meglévő kötelek rendezéséhez a mérlegfordulónapon szükséges ráfordításra vonatkozó legjobb becslés, figyelembe véve a kötelek jellemző kockázatokat és bizonytalanságokat. Amennyiben a céltartalék

értékeléséhez a meglévő kötelelem rendezéséhez várhatóan szükséges cash-flow-t használják, a céltartalék könyv szerinti értéke ezen cash-flow-k jelenértéke.

Amennyiben a céltartalék rendezéséhez szükséges ráfordítások egy részét vagy annak egészét egy másik fél várhatóan megtéríti, a követelést eszközként akkor van kimutatva, ha lényegileg biztos, hogy a gazdálkodó egység megkapja a térítést és a követelés összege megbízhatóan mérhető.

A hátrányos szerződésekből fakadó meglévő kötelelmek céltartalékként vannak kimutatva. A Csoport akkor minősít hátrányosnak egy szerződést, ha a szerződés alapján fennálló kötelelmek teljesítésének elkerülhetetlen költségei meghaladják a szerződés alapján várhatóan befolyó gazdasági hasznokat.

Átszervezési céltartalék akkor kerül kimutatásra, amennyiben a Csoport elkészített egy, az átszervezésre vonatkozó, részletes, formális tervet és a terv végrehajtásának megkezdésével vagy a terv főbb jellemzőinek az érintettek számára történő bejelentésével jogos várakozást ébresztett az érintettekben arra, hogy végre fogja hajtani az átszervezést. Az átszervezési céltartalék csak az átszervezéssel kapcsolatban felmerülő közvetlen ráfordításokat foglalja magában, melyek szükségszerűen együtt járnak az átszervezéssel és nem kapcsolódnak a gazdálkodó egység folytatódó tevékenységéhez.

2.1.12 Társasági adó

A társasági adó mértéke a társasági és osztalékadóról szóló törvény alapján, valamint a helyi iparüzési adó rendelet által meghatározott adófizetési kötelezettségen alapul, amely a halasztott adóval kerül módosításra. A társasági adófizetési kötelezettség tárgyévi és halasztott adóelemeket tartalmaz.

A folyó évi adófizetési kötelezettség a tárgyévi adózandó nyereség alapján kerül meghatározásra. Az adózandó nyereség eltér a konszolidált beszámolóban kimutatott adózás előtti eredménytől, az adóalapot nem képző nyereségek és veszteségek, illetve az olyan tételek miatt, melyek más évek adózandó nyereségében kerülnek figyelembe vételre. A Csoport folyó adófizetési kötelezettsége a mérleg fordulónapjáig hatályban lévő vagy kihirdetett (amennyiben a kihirdetés egyenértékű a hatályba lépéssel) adókulcs alapján kerül meghatározásra. A halasztott adó számítása a kötelezettség módszer szerint kerül kiszámításra.

Halasztott adó azokban az esetekben keletkezik, amikor egy tétel az éves beszámolóban történő, illetve az adótörvény szerinti elszámolásában időbeli különbség adódik. A halasztott adókövetelés és kötelezettség megállapítása azon évek adóköteles bevételére vonatkozó adókulcsok felhasználásával történik, amikor az időbeli különbség miatti eltérés várhatóan megtérül. A halasztott adókötelezettség és követelés mértéke tükrözi a Csoportnak a mérleg fordulónapján fennálló, az adóeszközök és kötelezettségek realizálódásának módjára vonatkozó becslését.

Halasztott adókövetelés a levonható időbeli eltérések, a továbbvihető adókedvezmények és negatív adóalap vonatkozásában csak akkor szerepel a mérlegben, ha valószínűsíthető,



hogy a Csoport a jövőbeni tevékenysége során adóalapot képző nyereséget realizál, amellyel szemben a halasztott adóeszköz érvényesíthető.

Minden mérleg fordulónapon a Csoport számba veszi a mérlegben el nem ismert halasztott adóeszközöket, valamint az elismert adóeszközök könyv szerinti értékét. A korábban mérlegbe fel nem vett követelések azon részét állományba veszi, amely várhatóan megtérülhet a jövőbeni nyereségadójának csökkenéseként. Ezzel ellentétesen olyan mértékben csökkenti a Csoport halasztott adó követelését, amely összeg megtérülésének fedezetére, várhatóan adózott nyereség nem fog rendelkezésre állni.

A tárgyévi és halasztott adó közvetlenül a saját tőkével szemben kerül elszámolásra, amennyiben olyan tételekre vonatkozik, amelyeket ugyanabban vagy egy másik időszakban szintén a saját tőkével szemben számoltak el.

A halasztott adó eszközök és kötelezettségek egymással szemben történő elszámolására akkor van lehetőség, ha a társaságnak törvény általi joga van ahhoz, hogy az ugyanazzal az adóhatósággal szemben fennálló tényleges adóköveteléseit és kötelezettségeit egymással szemben beszámítsa, valamint a Csoportnak szándékában áll ezen eszközök és kötelezettségek nettó elszámolása.

2.1.13 Lízing

A Csoport először alkalmazta az új lízing standardot 2019. január 1-jétől. Az IFRS 16 lízing standard szerint a lízingbevevőnek párhuzamosan meg kell jelenítenie és számszerűsítene mérleg oldalon egy eszközhasználati jogot és forrás oldalon egy ahhoz kapcsolódó kötelezettséget. Az eszközhasználati jog kezelése az egyéb nem pénzügyi eszközökhöz hasonlóan történik, és aszerint kerül elszámolásra értékcsökkenésük is. A lízing kötelezettség kezdeti értékelése a lízingfizetések jelenértékén történik a lízing futamideje alatt, mely jelenértéket az implicit kamatláb segítségével kell kiszámolni, ha ez a kamatláb pontosan meghatározható. Ha ez a kamatláb nem, vagy nehezen meghatározható, a lízingbevevő ez esetben használhatja a járulékos hitelfelvételi kamatlábat a diszkontáláshoz.

A Csoport úgy döntött, hogy nem mutatja ki a használati jog-eszközöket és a lízingkötelezettségeket a kisértékű eszközök és rövid futamidejű lízingek esetében. A Csoport az e lízinghez kapcsolódó lízingdíjakat költségként számolja el lineáris módon a lízing futamideje alatt.

A lízingkötelezettségek a lízingszerződés kezdetétől kerül kiszámolásra, használati jog eszköz és a lízingkötelezettségek a járulékos kamatlábbal diszkontálva kerülnek meghatározásra.

2.1.14 Egy részvényre jutó eredmény (EPS)

Az egy részvényre jutó hozam meghatározása, a Csoport eredményének és a részvényeknek a visszavásárolt saját részvények időszaki átlagos állományával csökkentett állományának a figyelembe vételével történik.

Az egy részvényre jutó hígított eredmény hasonlóan kerül kiszámításra, mint az egy részvényre jutó eredmény. A számításnál azonban figyelembe veszik az összes hígításra alkalmas forgalomban lévő részvényt a törzsrészvények után kiosztható hozamot megnövelve az adott időszakban figyelembe vehető átváltoztatható részvények osztalékával és hozamával, módosítva az átváltásból eredő további bevételekkel és ráfordításokkal, - a forgalomban lévő részvények súlyozott átlagos darabszámát megnövelve azon további részvények súlyozott átlagos darabszámával, melyek forgalomban lennének, ha az összes átváltoztatható részvény átváltásra kerülne.

Sem a 2019., sem pedig a 2018. december 31-ére végződő évben nem volt olyan tranzakció, amely ezt az EPS ráta értékét hígítaná.

2.1.15 Mérlegen kívüli tételek

A mérlegen kívüli kötelezettségek nem szerepelnek a konszolidált éves beszámoló részét képező mérlegben és eredménykimutatásban, hacsak nem üzleti kombinációk során szerezték.

A kiegészítő mellékletben kerülnek bemutatásra, kivéve, ha a gazdasági hasznot megtestesítő források kiáramlásának esélye távoli, minimális. A mérlegen kívüli követelések nem szerepelnek a konszolidált éves beszámoló részét képező mérlegben és eredménykimutatásban, de amennyiben gazdasági hasznok beáramlása valószínűsíthető, a kiegészítő mellékletben kimutatásra kerülnek.

2.1.16 Visszavásárolt saját részvények

A visszavásárolt saját részvények a saját tőkéből kerül levonásra. A névérték és a bekerülési érték közötti különbség közvetlenül az eredménytartalékban kerül elszámolásra értékesítéskor.

2.1.17 Osztalék

Az osztalékot abban az évben számolja el a Csoport, amikor azt a tulajdonosok jóváhagyják.

2.1.18 Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi eredmény a kamat és osztalékbevételeket, kamat és egyéb pénzügyi ráfordításokat, pénzügyi instrumentumok valós értékelésének nyereségét és veszteségét, továbbá a realizált és a nem realizált árfolyam-különbségeket tartalmazza.

2.1.19 Fordulónap utáni események

Azok a beszámolási időszak vége után bekövetkezett események, amelyek pótlólagos információt biztosítanak a Csoport beszámolási időszakának végén fennálló körülményekről (módosító tételek), bemutatásra kerültek a beszámolóban. Azon beszámolási időszak utáni események, amelyek nem módosítják a beszámoló adatait, a kiegészítő mellékletben kerülnek bemutatásra, amennyiben lényegesek.

2.2 A számviteli politika változásai

A Csoport a 2019. december 31-éig hatályba lépett összes standard és értelmezés rendelkezésével összhangban állította össze a beszámolóját.

A Csoport számviteli politikája összhangban van az előző években alkalmazottakkal, az alábbi kivételekkel:

IFRS 16 Lízing (hatályos 2019. január 1-től)

Az IASB 2016. január 13-án új standardot bocsátott ki a lízingek elszámolásával kapcsolatban. Az IFRS-t alkalmazó társaságok számára a 2019. január 1-jén vagy azt követően kezdődő beszámolási időszakok esetében kötelező az új lízing standard alkalmazása. Az új standard felváltotta az IAS 17 Lízing standard és IFRIC 4 korábbi szabályozását, és alapvetően megváltoztatta az operatív lízingek eddigi elszámolásait.

A Csoport a módosítás hatását megvizsgálta, és az új standard alkalmazása nem jelentős, mivel a Csoport nem rendelkezik bérleti szerződésekkel.

Az IASB által kiadott és az EU által még nem befogadott sztenderdek és értelmezések, amelyeknek várhatóan nem lesz hatása a Csoport pénzügyi kimutatásaira:

A pénzügyi beszámoló elfogadásának időpontjában az alábbi standardokat és értelmezéseket már kibocsátották, viszont még nem léptek hatályba:

- IFRS 17 – Biztosítási szerződések (2021. január 1. vagy azután kezdődő üzleti években hatályos, ezt a módosítást az EU még nem hagyta jóvá)
- IFRS 3 – Üzleti kombinációk módosítása (2020. január 1. vagy azután kezdődő üzleti években hatályos, ezt a módosítást az EU még nem hagyta jóvá)
- IAS 1 – Pénzügyi kimutatások prezentálása módosítása és IAS 8 – Számviteli politikák, a számviteli becslések változásai és hibák: Jelentőségi szint meghatározása (2020. január 1. vagy azután kezdődő üzleti években hatályos,)
- IFRS 9 - Pénzügyi instrumentumok, IAS 39 - Pénzügyi instrumentumok: Megjelenítés és Értékelés és IFRS 7 - Pénzügyi instrumentumok: Közzététel módosítása (2020. január 1. vagy azután kezdődő üzleti években hatályos,)

A fent említett standardok és módosítások várhatóan nem lesznek jelentős hatással a Csoport pénzügyi kimutatásaira.

2.3 Bizonytalansági tényezők

A 2.1. pontban ismertetett számviteli politika alkalmazásakor becsléseket és feltételezéseket szükséges alkalmazni egyes eszközök és kötelezettségek adott időpontra vonatkozó értékének meghatározásakor, melyek más forrásból egyértelműen nem meghatározhatók. A becslési folyamat a legutolsó rendelkezésre álló információon alapuló döntéseket és releváns tényezőket tartalmazza. Ezek a jelentős becslések és feltételezések befolyásolják a pénzügyi kimutatásokban megjelenített eszközök és kötelezettségek, bevételek és ráfordítások értékét és a függő eszközök és kötelezettségek kiegészítő mellékletben történő bemutatását. A tényleges eredmények eltérhetnek a becsült adatoktól.

A becslések folyamatosan aktualizálásra kerülnek. A számviteli becslésekben bekövetkező változás időszakában veendő figyelembe, ha a változás csak az adott időszakot érinti, illetve a változás időszakában és a jövőbeni időszakokban, amennyiben mindkét időszakot érintő változásokról van szó.

A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. (KORÁBBI NEVÉN EST MÉDIA NYRT.)
2019. DECEMBER 31-FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT
KONSZOLIDÁLT ÉVES BESZÁMOLÓJA

3. Ingatlanok, gépek és berendezések

adatok eFt-ban	Ingatlanok, gépek, berendezések
Bruttó érték	
2017. december 31-én	723
Növekedés és átsorolás	
Csökkenés és átsorolás	
2018. december 31-én	723
Növekedés és átsorolás	
Csökkenés és átsorolás	(723)
2019. december 31-én	-
Halmazott értékcsökkenés	
2017. december 31-én	723
Éves leírás	
Csökkenés	
2018. december 31-én	723
Éves leírás	
Csökkenés	(723)
2019. december 31-én	-
Nettó könyv szerinti érték	
2017. december 31-én	-
2018. december 31-én	-
2019. december 31-én	-

A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. (KORÁBBI NEVÉN EST MÉDIA NYRT.)
2019. DECEMBER 31-FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT
KONSZOLIDÁLT ÉVES BESZÁMOLÓJA

4. Váltókövetelések

	2019. december 31.	2018. december 31.
Maloba Tanácsadó és Szolgáltató Kft.	70.000	70.000
Összesen	70.000	70.000

2018. május 25-én a Csoport engedményezési szerződést kötött a Maloba Tanácsadó és Szolgáltató Kft-vel, mint engedményessel. A felek rögzítették, hogy a Csoportnak a VEST INVEST Pénzügyi és Befektetési Tanácsadó Kft-vel szemben az Interinn Energy Holding Nyrt. 222.500 db részvényére szóló 44.500 eFt könyv szerinti értéken nyilvántartott követelése áll fenn. A Csoport átruházta az engedményesre a fenti követelést az ahhoz kapcsolódó járulékokkal, mellékkötelezettségekkel együttesen, a vételár 70.000 eFt volt.

Engedményes a vételárat 70.000 eFt-ről szóló 2019. június 30-i lejáratú váltó kibocsátásával teljesítette.

Mivel a váltó kiegyenlítése a fordulónapig, illetve a jóváhagyás napjáig nem történt meg, a teljes összeg értékvesztésként került elszámolásra.

5. Egyéb rövid lejáratú követelések

	2019. december 31.	2018. december 31.
Delta Holding Zrt. felé fizetett üzletrész előleg	2.350.000	-
Adóhatósággal szemben fennálló követelés	29.516	11.241
Egyéb követelések	271	-
Összesen	2.379.787	11.241

Az egyéb rövid lejáratú követelések között a – 1.1. pontban leírtak szerinti – Delta Systems tranzakció keretében pénzben teljesített vételárrész jelenik meg 2.350.000 eFt értékben.

A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. (KORÁBBI NEVÉN EST MÉDIA NYRT.)
2019. DECEMBER 31-FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT
KONSZOLIDÁLT ÉVES BESZÁMOLÓJA

6. Aktív időbeli elhatárolások

	<u>2019. december 31.</u>	<u>2018. december 31.</u>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	380
Költségek időbeli elhatárolása	422	41
Összesen	<u>422</u>	<u>421</u>

7. Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek

	<u>2019. december 31.</u>	<u>2018. december 31.</u>
Pénztárak	2.996	3.439
Bankszámla	8	4.647
Összesen	<u>3.004</u>	<u>8.086</u>

8. Jegyzett tőke és tőketartalék

A Társaság jegyzett tőkéje 201.240 eFt. A társaság alaptőkéje 258.000.000 db, egyenként 0,78 Ft névértékű "A" sorozatú névre szóló, dematerializált úton kibocsátott, azonos jogokat megtestesítő törzsrészcsevényből áll. A 2019-ben kibocsátott új részvények keletkeztetése 2019. szeptember 20-án megvalósult.

	<u>ezer Ft</u>	<u>darab</u>
2018. január 1-jén	40.508	51.933.125
Tőkeemelés (2018. május 28-i határozat)	11.809	15.139.769
Kötelezettségek tőkésítése (2018. július 12-i határozat)	27.099	34.742.754
2018. december 31-én	<u>79.416</u>	<u>101.815.648</u>
Kötelezettségek tőkésítése (2019. május 22-i határozat)	121.824	156.184.352
2019. december 31-én	<u>201.240</u>	<u>258.000.000</u>

A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. (KORÁBBI NEVÉN EST MÉDIA NYRT.)
2019. DECEMBER 31-FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT
KONSZOLIDÁLT ÉVES BESZÁMOLÓJA

Tekintettel arra, hogy az – 1.1. pont szerinti – 2019. október 15-n indult MNB célvizsgálat tárgyát képező tőkeemelések során kerültek kibocsátásra, a 2019. évi 156.184.352 db-os részvénykibocsátás keretében kibocsátott törzsrészvények szabályozott piacra történő bevezetéséhez készített Tájékoztató jóváhagyása iránti kérelem Engedélyezési eljárását a Magyar Nemzeti Bank – az MNB Célvizsgálatot lezáró döntés meghozataláig terjedő időtartamra – felfüggesztette.

Az – 1.1. pontban leírtak szerinti – Delta Systems tranzakció keretében tőkeemeléssel teljesítendő vételár rész teljesítéséhez szükséges 125 millió darab „A” sorozatú törzsrészvény 26.250.000 eFt értéken történő kibocsátására 2019. december 31-ét követően került sor.

9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

	<u>2019. december 31.</u>	<u>2018. december 31.</u>
Delta Group Holding Zrt.	2.350.000	-
Elhatárolt kamat	4.056	-
Összesen	<u>2.354.056</u>	<u>-</u>

Az – 1.1. pont szerinti – GlobTerm kölcsön alapján a Társaságnak 2.350.000eFt kötelezettsége keletkezett.

A kapott kölcsön lejáratának napja 2024. december 31., évi fix 3,0%-os kamat fizetése mellett. A kamat egy összegben, a fennálló tőketartozás visszafizetésekor vagy a lejárat napján esedékes.

Mérleg fordulónap előtt a Kölcsönszerződés alapján Társasággal szemben fennálló követelését GlobTerm Kft. Deltagroup Holding Zrt-re engedményezte.

10. Céltartalékok

	<u>2019. december 31.</u>	<u>2018. december 31.</u>
MNB bírság	124.800	-
Összesen	<u>124.800</u>	<u>-</u>

Az – 1.1. pontban ismertetett – MNB célvizsgálat alapján meghozott, 29. pontban ismertetett, H-PJ-III-B-16/2020. határozat, valamint a szintén 29. pontban ismertetett, H-PJ-III-B-15/2020. számú MNB határozat alapján a Magyar Nemzeti Bank mindösszesen 124.800eFt felügyeleti és piacfelügyeleti bírság megfizetésére kötelezte a Társaságot.

**A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. (KORÁBBI NEVÉN EST MÉDIA NYRT.)
2019. DECEMBER 31-FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT
KONSZOLIDÁLT ÉVES BESZÁMOLÓJA**

Tekintettel arra, hogy MNB vizsgálatok által kifogásolt események a Társaság mérleg fordulónapja előtt történtek, valamint arra, hogy az MNB határozatok a mérlegkészítés dátuma előtt ismertté váltak, a Társaság a 2019. december 31-es fordulónappal készített beszámolójában a mérlegfordulónapot követően kiszabott bírság teljes összegére céltartalékot képzett.

11. Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök

	<u>2019. december 31.</u>	<u>2018. december 31.</u>
Park Teniszkлуб Zrt.	11.963	9.529
Negatív bankegyenleg	6	-
Összesen	<u>11.969</u>	<u>9.529</u>

A 2018. szeptember 4-én kötött kölcsönszerződés szerint a Park Teniszkлуб Zrt. 20.000 eFt lehívható kölcsönkeretet biztosított a Csoport számára 2018. november 30-ig. A kölcsönszerződés szerint a kölcsön visszafizetésének határideje 2019. december 31. A lehívott kölcsönösszeg után 2% kamat fizetési kötelezettség áll fenn, melyet a naptári negyedévet követő 15 napon belül kell megfizetni. A meg nem fizetett kamat a fizetési határidőt követően tőkésítésre kerül. A szerződést 2019. május 22-én módosították, a kölcsön visszafizetésének határideje 2019. december 31. A szerződés értelmében a rendelkezésre álló kölcsön keret 120.000 eFt volt.

12. Szállítói kötelezettségek

	<u>2019. december 31.</u>	<u>2018. december 31.</u>
Szállítói kötelezettségek	15.945	32.411
Összesen	<u>15.945</u>	<u>32.411</u>

A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. (KORÁBBI NEVÉN EST MÉDIA NYRT.)
2019. DECEMBER 31-FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT
KONSZOLIDÁLT ÉVES BESZÁMOLÓJA

13. Egyéb kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások

	<u>2019. december 31.</u>	<u>2018. december 31.</u>
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	-	342
Egyéb, korábbi működésből származó kötelezettség	-	1.029
Passzív időbeli elhatárolások	2.251	12.160
Összesen	<u>2.251</u>	<u>13.531</u>

A passzív időbeli elhatárolások könyvvizsgálati és számviteli szolgáltatások költségeinek elhatárolását tartalmazza.

14. Egyéb működési bevétel

	<u>2019. december 31.</u>	<u>2018. december 31.</u>
Értékesített követelések ellenértéke	-	70.000
Követelések visszaírt értékvesztése	-	44.500
Csődegyezségi megállapodás miatti bevételek	-	4.641.083
Egyéb bevétel	225	4
Összesen	<u>225</u>	<u>4.755.587</u>

15. Anyagjellegű ráfordítások

	<u>2019. december 31.</u>	<u>2018. december 31.</u>
Számviteli, könyvvizsgálati szolgáltatások	19.495	16.133
Ügyvédi díj	19.200	5.907
Tőzsdei díjak	1.572	5.045
Bankköltségek	697	423
Kommunikációs tevékenység	12.000	24.000
Vagyonfelügyelői díj	-	4.624
Egyéb	7.680	1.143
Összesen	<u>60.644</u>	<u>57.275</u>

Az Anyagjellegű ráfordítások értékét 2018-ban és 2019-ben alapvetően a tőzsdei jelenlét, illetve a csőd eljáráshoz kapcsolódó jogi és számviteli költségek tették ki.

A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. (KORÁBBI NEVÉN EST MÉDIA NYRT.)
2019. DECEMBER 31-FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT
KONSZOLIDÁLT ÉVES BESZÁMOLÓJA

16. Személyi jellegű ráfordítások

	<u>2019. december 31.</u>	<u>2018. december 31.</u>
Bérfelvitel	390	542
Egyéb személyi jellegű juttatások	-	6
Járulékok	80	115
Összesen	470	663
Átlagos Dolgozói létszám	1	1

17. Egyéb ráfordítások

	<u>2019. december 31.</u>	<u>2018. december 31.</u>
Értékesített követelés könyv szerinti értéke	-	44.500
MNB bírság	124.800	-
Váltó értékvesztése	70.000	-
Korábban tévesen kivezetett kötelezettségek	21.151	-
Késedelmi pótlékok, kamatok	-	1.243
Egyéb ráfordítások	68	286
Összesen	216.019	46.029

18. Pénzügyi bevételek

	<u>2019. december 31.</u>	<u>2018. december 31.</u>
Kapott kamatok	-	380
Összesen	-	380

A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. (KORÁBBI NEVÉN EST MÉDIA NYRT.)
2019. DECEMBER 31-FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT
KONSZOLIDÁLT ÉVES BESZÁMOLÓJA

19. Pénzügyi ráfordítások

	<u>2019. december 31.</u>	<u>2018. december 31.</u>
Kötvények kamatai	-	88.980
Kölcsön kamat (Delta Group Holding)	4.056	-
Kölcsön kamat (Park Teniszkлуб)	140	-
Összesen	<u>4.196</u>	<u>88.980</u>

20. Jövedelemadók

A jövedelemadókhöz kapcsolódó ráfordítások a következőkből tevődnek össze:

	<u>2019. december 31.</u>	<u>2018. december 31.</u>
Társasági adó	2	-
Halasztott adó	-	322.316
Összesen	<u>2</u>	<u>322.316</u>

Az adó levezetése a következő volt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Adózás előtti eredmény	(281.104)	4.563.020
Aktuális adókulcs alapján számított adófizetési kötelezettség 9%	(25.299)	410.672
Bírság	11.232	-
Értékvesztés (Maloba)	6.300	-
Egyéb különbségek (nem realizált veszteségelhatárolás)	7.769	(88.356)
Jövedelemadók összesen	<u>2</u>	<u>322.316</u>

A Csoport 2019. december 31-én 862.955 eFt továbbvihető veszteségelhatárolással rendelkezik.



21. Egy részvényre jutó eredmény

Az alap részvényenkénti nyereség számításakor a részvényeseknek kiosztható adózás utáni eredményt kell figyelembe venni, valamint a kibocsátott törzsrészvények éves átlagos számát, amely nem tartalmazza a saját részvényeket.

	2019	2018
Részvényeseknek kiosztható adózás utáni eredmény (eFt)	(281.106)	4.240.704
Kibocsátott törzsrészvények súlyozott átlagos száma (ezer db)	197.237.869	77.305.957
Egy részvényre jutó eredmény (alap) (Ft)	-1,43	54,86

A Csoportnál nincsen olyan tényező sem 2018-ban, sem 2019-ben, amely hígítaná az egy részvényre jutó eredményt.

22. Kockázatkezelés

Pénzügyi kockázatkezelés

A Csoport tevékenységei által az alábbi pénzügyi kockázatoknak van kitéve: piaci kockázat (beleértve az árfolyamkockázatot, a valós érték kamatkockázatot, a cash flow kamatkockázatot és az árkockázatot), hitelezési kockázat és likviditási kockázat. A Csoport szintjén önálló kockázatkezelési Csoport nincsen. Származékos ügylet a Csoport nem köt.

Árfolyamkockázat

A Csoport külföldi devizában nem folytat tevékenységet, így árfolyamkockázat nem keletkezik.

Árkockázat

A Csoportnak nincs tőzsdei árukkal, illetve pénzügyi instrumentumokkal kapcsolatos árkockázata.

Cash flow és valós érték kamatkockázat

A Csoportnak kamatkockázata nincs.

Hitelezési kockázat

A hitelezési kockázat kezelése Konszolidált szinten történik. Hitelezési kockázat vevőkövetelésekből és kölcsönügyletekből származik. Bankok és pénzintézetek esetében csak a független hitelminősítő által legalább „A” osztályba sorolt felek fogadhatók el.

Ha független hitelminősítő nem kerül bevonásra, a Csoport a vevő hitelképességét a pénzügyi helyzet, a múltbéli tapasztalatok és az egyéb tényezők figyelembevételével határozza meg. Az egyéni kockázati korlátok belső vagy külső minősítések alapján, az igazgatóság által meghatározott korlátoknak megfelelően kerülnek megállapításra. A vevők

A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. (KORÁBBI NEVÉN EST MÉDIA NYRT.)
2019. DECEMBER 31-FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT
KONSZOLIDÁLT ÉVES BESZÁMOLÓJA

átutalással teljesítik fizetési kötelezettségeiket. Ezen felek nem teljesítéséből várható hitelezési veszteség.

A tőke kezelése

A Csoport sem 2018. december 31-én, sem 2019. december 31-én nem felelt meg a rá érvényes jogszabályi követelményeknek. A Csoport ennek értékelése során a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény előírásait követi figyelemmel.

Likviditási kockázat

A likviditási kockázat annak kockázata, hogy a Csoport nem tudja pénzügyi kötelmeit esedékességkor teljesíteni.

A Csoport likviditási terve a következő 2019. december 31-én:

	1 éven belül esedékes	2-5 éven belül esedékes	5 éven túl esedékes	Összesen
Egyéb rövid lejáratú követelések	29.787			29.787
Aktív időbeli elhatárolások	422			422
Jövedelemadó követelések	817			817
Pénzügyi eszközök	31.026			31.026
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		2.354.056		2.354.056
Céltartalékok	124.800			124.800
Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök	11.969			11.969
Szállítói kötelezettségek	15.945			15.945
Passzív időbeli elhatárolások	2.251			2.251
Pénzügyi kötelezettségek	154.965	2.354.056	-	2.509.021

A Csoport likviditási terve a következő 2018. december 31-én:

	1 éven belül esedékes	2-5 éven belül esedékes	5 éven túl esedékes	Összesen
Váltókövetelések	70.000			70.000
Egyéb rövid lejáratú követelések	11.241			11.241
Aktív időbeli elhatárolások	421			421
Jövedelemadó követelések	14			14
Pénzügyi eszközök	81.676			81.676
Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök	9.529			9.529
Szállítói kötelezettségek	32.411			32.411
Egyéb kötelezettségek	1.371			1.371
Passzív időbeli elhatárolások	12.160			12.160
Pénzügyi kötelezettségek	55.471			55.471

A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. (KORÁBBI NEVÉN EST MÉDIA NYRT.)
2019. DECEMBER 31-FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT
KONSZOLIDÁLT ÉVES BESZÁMOLÓJA

23. Pénzügyi instrumentumok

Pénzügyi instrumentumnak minősülnek a vevőkövetelések, váltókövetelések és a pénzeszközök, valamint a felvett hitelek, kölcsönök és a szállítói kötelezettségek.

2019. december 31.	Könyv szerinti érték	Valós érték
Pénzügyi eszközök		
<i>Amortizált bekerülési értéken nyilvántartott kölcsönök és követelések</i>		
Váltókövetelések	-	-
Pénzeszközök	3.004	3.004
Pénzügyi kötelezettségek		
<i>Amortizált bekerülési értéken nyilvántartott kötelezettségek</i>		
Pénzügyi kötelezettségek	11.969	11.969
Hosszú lejáratú kötelezettség	2.354.056	2.354.056
Szállítói kötelezettségek	15.945	15.945

2018. december 31.	Könyv szerinti érték	Valós érték
Pénzügyi eszközök		
<i>Amortizált bekerülési értéken nyilvántartott kölcsönök és követelések</i>		
Váltókövetelések	70.000	70.000
Pénzeszközök	8.086	8.086
Pénzügyi kötelezettségek		
<i>Amortizált bekerülési értéken nyilvántartott kötelezettségek</i>		
Pénzügyi kötelezettségek	9.529	9.529
Szállítói kötelezettségek	32.411	32.411

A valós érték meghatározása mindkét évben a 3. szintnek megfelelő valós értéken történt.

24. Kapcsolt felekkel való tranzakciók

2018. május 25-én a Társaság engedményezési szerződést kötött a Maloba Tanácsadó és Szolgáltató Kft-vel, mint engedményessel. A felek rögzítették, hogy a Társaságnak a VEST INVEST Pénzügyi és Befektetési Tanácsadó Kft-vel szemben az Interinn Energy Holding Nyrt. 222.500 db részvényére szóló 44.500 eFt könyv szerinti értéken nyilvántartott követelése áll fenn. A Társaság átruházta az engedményesre a fenti követelést az ahhoz kapcsolódó járulékokkal, mellékkötelezettségekkel együttesen, a vételár 70.000 eFt volt. Engedményes a vételárat 70.000 eFt-ről szóló 2019. június 30-i lejáratú váltó kibocsátásával teljesítette. 2019-ben a váltókövetelés összegér 100% értékvesztés került elszámolásra.

**A DELTA TECHNOLOGIES NYRT. (KORÁBBI NEVÉN EST MÉDIA NYRT.)
2019. DECEMBER 31-FORDULÓNAPPAL KÉSZÍTETT
KONSZOLIDÁLT ÉVES BESZÁMOLÓJA**

A 2018. szeptember 4-én kötött kölcsönszerződés szerint a Park Teniszkлуб Zrt. 120.000 eFt lehívható kölcsönkeretet biztosított a Társaság számára 2019. december 31-ig. A kölcsönszerződés szerint a kölcsön visszafizetésének határideje 2019. december 31. A kölcsönhöz kapcsolódóan 140 eFt került elszámolásra kamatráfordításként.

2018. október 15-én a Társaság szerződést kötött a New Form Média Kft-vel, mely szerint az EST MEDIA piaci újrapozicionálási feladataival megbízott Goodwill Communications Kft. PR tevékenységének ellenértékét a New Form Média Kft. fizeti meg a Goodwill Communications Kft. részére, mely New Form Média Kft. továbbszámlázza ezt a Társaság felé. 2018-ban 24.000 eFt került elszámolásra kommunikációs költségként ebből a tranzakcióból, 2019-ben 12.000 eFt került elszámolásra.

A Delta Systems Kft. 100%-os üzletrészenek megszerzéséhez a Delta Holding Zrt. részére a GlobTerm Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. teljesítette a 2.350.000 eFt üzletrész előleg fizetését a Társaság helyett, mely a Társaságnál kapott kölcsönként került megjelenítésre. Mérleg fordulónapig a GlobTerm Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. engedményezte a Társasággal szembeni követelését a Deltagroup Holding Zrt-re. A kölcsönhöz kapcsolódóan 4.056 eFt kamat került elszámolásra.

25. Konszolidált beszámoló összeállításával kapcsolatos információ

A 2019. december 31-én végződő üzleti évre vonatkozó EU által befogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS) szerint összeállított Konszolidált pénzügyi kimutatások összeállítása során az összeállítás alapját a Csoport által megbízott könyvelő iroda által rögzített főkönyvi és analitikus könyvelési tételek, magyar Számviteli rend szerinti nyilvántartások vezetése, a Csoport által rögzített vevői számlák, megkötött szerződések alapul vételével készített kimutatások képezték. Ezen kimutatások összeállításért felelős számviteli szolgáltató társaság a Gamax Informatikai és Munkaerő-kölcsönző Kft., a mérlegképes könyvelő neve és regisztrációs száma Fábíán Zsanett (regisztrációs szám: MK180569).

A Csoport a magyar számviteli törvény által összeállított beszámolók IFRS sztenderdeknek való megfeleltetése érdekében IFRS regisztrációval rendelkező számviteli szakértőt bízott meg. Az IFRS beszámoló elkészítéséért személyében felelős: Rózsa Ildikó (regisztrációs szám: 136860). Az IFRS beszámoló elkészítésével megbízott szakértő megbízása kizárólag a Magyar számviteli előírások és a IFRS előírások közötti eltérések beazonosítására, illetve a hatályos EU által befogadott IFRS-ek előírásainak megfelelő Konszolidált beszámoló elkészítésére terjedt ki.

26. Konszolidált beszámoló könyvvizsgálattal történő ellenőrzése, könyvvizsgáló díjazása

A Csoport könyvvizsgálóját a Társaság Közgyűlése választja meg. A Társaság közgyűlése által a 2019. évi gazdálkodási adatok ellenőrzésével megbízott könyvvizsgáló:

- MOORE STEPHENS K-E-S AUDIT Könyvvizsgáló, Könyvvezető és Adószakértő Kft. (címe: 1054 Budapest, Báthori u. 20. III/1.; cégjegyzék száma: 01-09-681313)

A könyvvizsgáló által a könyvvizsgálatért személyében felelős személyként kijelölt személy:

- dr. Eperjesi Ferenc, MKVK nyilvántartási szám: 003161.

A könyvvizsgáló díjazása:

- Delta Technologies Nyrt. (korábbi nevén EST Média Nyrt.) Konszolidált, az Európai Unió által elfogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal összhangban, valamint a 2000. évi C. törvény előírásaival összhangban elkészített éves konszolidált beszámolója és a Delta Technologies Nyrt. (korábbi nevén EST Média Nyrt.) Konszolidált IFRS beszámolója könyvvizsgálatának díja összesen 4.095 eFt + Áfa.

Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokat, adótanácsadói szolgáltatásokat, valamint nem a könyvvizsgálat körébe tartozó szolgáltatásokat a Csoport számára a könyvvizsgálók nem végeztek.

27. Mérlegfordulónap utáni események

A Delta Systems tranzakció keretében vételár fennmaradó, tőkeemeléssel teljesítendő vételárrészenek teljesítése érdekében a zártkörű alaptőke-emelésre 2020. február 6-án került sor, ami alapján Delta Systems Kft. tulajdonosváltását a Cégbíróság 2020. február 6-i hatállyal bejegyezte.

Az MNB Célvizsgálatot 2020. március 17. napján kiadmányozott, H-PJ-III-B-16/2020. számú határozatával intézkedések alkalmazásával és felügyeleti bírság, illetve piacfelügyeleti bírság kiszabásával zárta le; a rendkívüli tájékoztatási kötelezettségre vonatkozó előírások megsértése miatt 5.000eFt összegű felügyeleti bírság, a piaci visszaélésekről szóló európai uniós rendeletben foglalt, a piaci manipuláció tilalmára vonatkozó jogszabályi rendelkezések megsértése miatt 100.000eFt összegű piacfelügyeleti bírság megfizetésére kötelezte a Társaságot.

A Magyar Nemzeti Bank – a Társaság feletti folyamatos felügyelet gyakorlása keretében – 2020. március 17. napján kiadmányozott, H-PJ-III-B-15/2020. számú határozatában a Társaságot a rendkívüli tájékoztatási kötelezettségre vonatkozó előírások megsértése miatt 800eFt összegű, a bennfentesek jegyzékének összeállítására vonatkozó előírások megsértésére vonatkozó előírások megsértése miatt 16.000eFt illetve 3.000eFt összegű felügyeleti bírság megfizetésére kötelezte a Társaságot.

28. A pénzügyi kimutatások közzétételre engedélyezése

A pénzügyi kimutatásokat a Csoport Igazgatósága 2020. április 23-án tartott ülésén megvitatta és ebben a formában közzétételre engedélyezte.

29. Felelősségvállaló nyilatkozat

Felhívjuk a figyelmet arra, hogy számos olyan fontos tényező van, amelynek hatására a tényleges eredmények lényegesen eltérhetnek a jövőre vonatkozó megállapításokban foglaltaktól.

Felelősségvállaló nyilatkozat – Az alkalmazott számviteli előírások alapján, a legjobb tudásunk szerint elkészített Konszolidált éves beszámoló valós és megbízható képet ad a Delta Technologies Nyrt. (korábbi nevén EST Média Nyrt.) eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint eredményéről, helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismertetve a főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.

A konszolidált beszámoló aláírására jogosult személyek:

Budapest, 2020. április 23.



Delta Technologies Nyrt. ③
1134 Budapest,
Róbert Károly krt. 70-74

ÜZLETI JELENTÉS

I. Bevezetés

Miután a Társaság 2016. április 29-i közgyűlésén elfogadott 2015. évi éves beszámoló szerint a Társaság saját tőkéje negatív volt, a részvényesek kötelessé váltak a tőkehelyzet rendezésére. Az ebből a célból összehívott, 2016. július 29-i rendkívüli, megismételt közgyűlés határozataival összhangban az Igazgatóság 2016. október 28-án úgy határozott, hogy következő lépésként a csődeljárás megindítása az, amely a Társaság hosszú távú érdekeit szolgálja. A csődeljárás iránti kérelem Fővárosi Törvényszék előtti benyújtására 2017. február 28-án került sor.

A Fővárosi Törvényszék 9.Cspk.5/2017/8. számú végzésével elrendelte az EST MEDIA Nyrt. csődeljárását. A csődeljárás kezdő időpontja a végzés Céggközlöny honlapján történő közzétételének napja, azaz 2017. március 18. volt. A Társaság célkitűzése már a csődeljárás benyújtásakor az volt, hogy olyan csődegyezséget terjeszthessen elő, amely egyúttal a sajáttőkehelyzetet is megfelelően rendezi.

2017. szeptember 04-én a Társaság által előterjesztett egyezségi javaslatot a hitelezők a szükséges többséggel elfogadták, így a csődegyezségi megállapodás megkötésre került, és azt a vagyonfelügyelő ellenjegyezte. A csődegyezséget a Fővárosi Törvényszék 39.Cspk.5/2017/26. számú, 2017. november 8-án kézbesített végzésével jóváhagyta, és a csődeljárást befejezetté nyilvánította.

A végzés ellen egy hitelező fellebbezett, és a hitelezői fellebbezésből kifolyólag a Fővárosi Ítéltábla állapította meg a 15.Cspkf.43.297/2018/3. számú végzésével, hogy a Társaság csődegyezsége mindenben megfelel a jogszabályoknak. A Fővárosi Ítéltábla így helybenhagyta a Fővárosi Törvényszék 39.Cspk.5/2017/26. számú végzését, amely a csődegyezséget jóváhagyta és a csődeljárást befejezetté nyilvánította. A Fővárosi Törvényszéknek a csődeljárást jogerősen befejező, 39.Cspk.5/2017/43. számú végzése 2018. március 20-án került közzétételre a Céggközlönyben.

A Delta Technologies Nyrt. (Korábbi nevén Est Média Nyrt.) vállalkozásban 2019. évben jelentős változások történtek, melyet részletesen a II. bekezdés tartalmaz.

II. Vállalati események a 2019. évben

1./ A Társaság tájékoztatta befektetőit 2019. január 09. napján, hogy a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága Cg.01-09-335119/8. számú végzésével bejegyezte az EST MEDIA 2018. december 21-én alapított, 100 százalékos leányvállalatát, az E.M. PRIME HOLDING Vagyonkezelő Korlátolt Felelősségű Társaságot.

2./ A London Stock Exchange Group tulajdonában álló globális tőkepiaci adatszolgáltató cég, az FTSE Russell (<https://www.ftserussell.com>) féléves felülvizsgálata keretében, 2019. február

18-ai hatállyal felvette az EST MEDIA Nyrt. részvényeit az „FTSE Global Equity Index Series – Emerging Europe” indexbe.

3./ Tremmel Zoltán úr (5667 Magyarbánhegyes, Kossuth u. 19. szám alatti lakos) 2019. április 12. napján bejelentette a Társaság részére, hogy 2019. április 8-án megvásárolta az „AV Investments” Befektetési Korlátolt Felelősségű Társaság 100 százalékos leányvállalatát, a Dynamopest Korlátolt Felelősségű Társaságot (1088 Budapest, Rákóczi út 1-3., Cg. 01-09-325572), amely az EST MEDIA Nyrt.-ben 5.300.000 darab törzsrészvénnyel rendelkezik. A jogügylettel az „AV Investments” Kft. és végző tulajdonosa befolyása az EST MEDIA Nyrt.-ben öt százalék alá csökkent. Tremmel Zoltán úr az EST MEDIA Nyrt.-ben 2019. április 8-án öt százalékot meghaladó mértékű – a Dynamopest Kft.-n keresztül gyakorolt – befolyást szerzett.

4./ Tremmel Zoltán úr (5667 Magyarbánhegyes, Kossuth u. 19. szám alatti lakos) bejelentette, hogy 2019. április 12-én a 100 százalékos tulajdonában álló Dynamopest Korlátolt Felelősségű Társaság (1088 Budapest, Rákóczi út 1-3., Cg. 01-09-325572) tulajdonában álló EST MEDIA Nyrt. részvények darabszáma értékesítés során lecsökkent, így a tulajdoni aránya az EST MEDIA Nyrt.-ben 4,99 százalékra csökkent.

5./ A Társaság 2019. április 30. napján közgyűlést tartott, amelyen a közgyűlés a következő határozatokat fogadta el:

- megválasztotta a 2017. évi éves beszámoló ismételt könyvvizsgálatára a MOORE STEPHENS KE-S AUDIT Könyvvizsgáló, Könyvvezető és Adószakértő Korlátolt Felelősségű Társaságot (1054 Budapest, Báthori u. 20. III. em. 1., Cg. 01-09-681313, MKVK nyilvántartási szám: 001587), amelynek nevében a 2017. évi éves beszámoló ismételt könyvvizsgálatát dr. Sugárné Kéri Anna könyvvizsgáló (1054 Budapest, Báthori u. 20. III. em. 1., MKVK nyilvántartási szám: 000691) végzi el.
- ismételten elfogadta a Társaság 2017. évre vonatkozó egyedi (nem konszolidált) éves beszámolóját, a MOORE STEPHENS K-E-S AUDIT Könyvvizsgáló, Könyvvezető és Adószakértő Kft. új könyvvizsgálói jelentésével.
- elfogadta az Igazgatóság jelentését a 2018. üzleti évről.
- elfogadta a Felügyelőbizottság jelentését a 2018. üzleti évről.
- elfogadta az Audit Bizottság jelentését a 2018. üzleti évről.
- elfogadta a MOORE STEPHENS K-E-S AUDIT Könyvvizsgáló, Könyvvezető és Adószakértő Kft. képviseletében eljáró dr. Sugárné Kéri Anna könyvvizsgáló könyvvizsgálati jelentését a 2018. üzleti évről.
- elfogadta a 2018. évre vonatkozó, IFRS szerinti egyedi (nem konszolidált) éves beszámolóját 89.762eFt mérlegfőösszeggel, 4.240.704eFt adózott eredménnyel, 34.291eFt saját tőke összeggel és 79.416eFt jegyzett tőke összeggel, valamint az Igazgatóság előterjesztése szerinti tartalommal.
- elfogadta 2018. évre vonatkozó, IFRS szerinti konszolidált éves beszámolóját 89.762eFt mérlegfőösszeggel, 4.240.704eFt adózott eredménnyel, 34.291eFt saját tőke összeggel és 79.416eFt jegyzett tőke összeggel, valamint az Igazgatóság előterjesztése szerinti tartalommal.
- az Igazgatóság javaslatának megfelelően a Társaság egyedi mérleg szerinti eredményét teljes egészében eredménytartalékba helyezte.
- elfogadta az Igazgatóság felelős társaságirányítási jelentését a 2018. üzleti évről.

- megállapítja, hogy az Igazgatóság tagjai a 2018. évben kifejtett ügyvezetési tevékenységüket a Társaság érdekei elsődlegességét szem előtt tartva végezték, és erre tekintettel megadja az Igazgatóság tagjai részére a 2018. évben kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőséget megállapító felmentvényt.
- úgy határozott, hogy ülését a meghívó szerinti 11-20. napirendi pontok tekintetében a Ptk. 3:275. § (2) bekezdése alapján 2019. május 28-án 10 óráig felfüggeszti. A felfüggesztett ülés folytatására 2019. május 28-án 10 órakor a jelen Közgyűlés színhelyén, a 1074 Budapest, Erzsébet krt. 39. (Art+ Cinema Mozi) kerül sor.

6./ A Társaság megállapodott hitelezőivel, hogy a csődeljárás lezárását követően keletkezett tartozásállományt a Társasággal szemben fennálló követeléseik tőkekonverziója útján teljesíti a hitelezői részére. A fentiekre tekintettel az Igazgatóság 2019. május 22. napján tőkeemelésre határozott akképpen, hogy a Társaság 79.416.205,44 forintos alaptőkéjét új, 0,78 forintos névértékű és kibocsátási értékű, „A” sorozatú, névre szóló, dematerializált törzsrészesvények zártkörű forgalomba hozatalával, 121.823.794,56 forint névértéken és 121.823.794,56 forint kibocsátási értéken, teljes egészében nem pénzbeli hozzájárulás ellenében 201.240.000 forintra felemelte. Az alaptőke-emelés során 156.184.352 darab új, „A” sorozatú, névre szóló, dematerializált törzsrészesvény kerül kibocsátásra, amelyek a meglévő „A” sorozatú, névre szóló, dematerializált törzsrészesvényekkel mindenben azonos jogokat biztosítanak. A részesvények kibocsátási értéke akként került teljesítésre, hogy az alaptőke-emelésben részt vevő személyek a nem pénzbeli hozzájárulásuk tárgyát – amely a Társasággal szemben fennálló, mindösszesen 121.823.794,56 forint összegű követelés – a Társaság tulajdonába, birtokába és rendelkezésre bocsátják. Az alaptőke-emelés egyúttal a törvény által előírt saját tőke / jegyzett tőke arányt is helyreállította. Tekintettel arra, hogy az alaptőke-emelés teljes egészében nem pénzbeli hozzájárulás rendelkezésre bocsátásával valósult meg, a Társaság részesvényeseit a részesvények átvételére vonatkozó elsőbbségi jog nem illette meg. Az Igazgatóság az alaptőke-emelés cégbírósági bejegyzését követően kezdeményezni vállalta az ezen alaptőke-emelés során kibocsátásra kerülő részesvények bevezetését a Budapesti Értéktőzsdére mint szabályozott piacra. Az Igazgatóság felhívta az Igazgatóság elnökét, hogy gondoskodjék az ehhez szükséges lépések megtételéről. A Társaság tájékoztatta T. Befektetőit, hogy a részesvényesek részesvényesi értékének védelme érdekében a hitelezők döntő többségénél – akik az újonnan kibocsátásra kerülő részesvények mintegy 90 százalékát testesítik meg – a tárgyalások során sikerült érvényesítenie azon elvárását, hogy lock-up kötelezettséget vállaljanak a Társaság felé. A szerződésben vállalt, kötbérfizetési kötelezettséggel biztosított lock-up kötelezettség alapján az érintett tőkeemelők.

- (i) a keletkeztetést követő hat hónapon belül egyáltalán nem adhatnak el sem tőzsdei, sem tőzsdén kívüli ügyletben az átvételre kerülő részesvényeikből;
- (ii) a keletkeztetést követő hat hónap és kettő év közötti időszak alatt maximum a részesvényeik 50 százalékát adhatják el;
- (iii) a részesvényeik 50 százalékát pedig csak a keletkeztetéstől számított két év elteltével értékesíthetik.

7./ A Társaság 2019. május 28. napján a folytatta korábban megnyitott közgyűlését, amelyen a következő határozatokat hozta a közgyűlési meghívóban eredetileg 14., valamint a 17-20. napirendi pontok vonatkozásában:

- 2019. május 28-val visszahívta az Igazgatóságból Faragó Jana asszonyt és Bencze György urat.
- az Igazgatóság együttes aláírási joggal bíró tagjává választotta Papp István urat (1124 Budapest, Jagelló út 52. szám alatti lakos). Nevezett igazgatósági tag megbízatása a

2019. május 28-tól kezdődő határozatlan időtartamra szolt, és megbízatását díjazás nélkül látta el.

- az Igazgatóság együttes aláírási joggal bíró tagjává választotta dr. Perger Gábor urat (1135 Budapest, Béke u. 35/B. szám alatti lakos). Nevezett igazgatósági tag megbízatása a 2019. május 28-tól kezdődő határozatlan időtartamra szolt, és megbízatását díjazás nélkül látta el.
- a Társaság könyvvizsgálójának a 2019. üzleti évre, a 2020. évi rendes közgyűlés napjáig, de legkésőbb 2020. április 30-ig terjedő hatállyal 10.280.000 forint + áfa éves díjazás mellett megválasztotta a MOORE STEPHENS K-E-S AUDIT Könyvvizsgáló, Könyvvezető és Adószakértő Korlátolt Felelősségű Társaságot (1054 Budapest, Báthori u. 20. III. em. 1., Cg. 01-09-681313, MKVK nyilvántartási szám: 001587), amelynek nevében a Társaság könyvvizsgálatát dr. Sugárné Kéri Anna könyvvizsgáló (1054 Budapest, Báthori u. 20. III. em. 1., MKVK nyilvántartási szám: 000691) végezte el.
- elfogadta a Társaság Alapszabálya X/14. pontja módosítását az alábbiak szerint: „X/14./ A Társaság Igazgatóságának tagjai a vonatkozó közgyűlési határozatokban megjelölt időtartamra: Kovács Péter (1028 Budapest, Fuvola u. 20/a.) Papp István (1124 Budapest, Jagelló út 52.) dr. Perger Gábor (1135 Budapest, Béke u. 35/B.)”
- elfogadta a Társaság 18. napirendi pontban eszközölt módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt, külön íven szövegezett Alapszabályát.
- felhatalmazta az Igazgatóságot saját részvény megszerzésére. Ennek keretében a Közgyűlés felhatalmazta az Igazgatóságot arra, hogy amennyiben a saját részvény vásárláshoz szükséges számviteli feltételek fennállnak, úgy – akár a Budapesti Értéktőzsdén, akár tőzsdén kívül – a vonatkozó jogszabályokban előírt feltételek betartásával mindenkor legfeljebb a Társaság mindenkori alaptőkéje 25 százalékának megfelelő mennyiségig terjedő darabszámú, „A” sorozatú EST MEDIA Nyrt. törzsrészvényt, legalább a részvényvásárlási ügyletet megelőző napon a Budapesti Értéktőzsdén rögzített záróár 80 százalékának, legfeljebb pedig 120 százalékának megfelelő, a számtani kerekítés szabályainak megfelelő alkalmazásával számított vételáron megvásároljon. Az Igazgatóság a részvényvásárlás jogával 2020. november 28-ig élhet. Az Igazgatóság jogosult megállapítani a Társaság saját részvényei tekintetében a határidős vételi pozíciók nyitására és lezárására irányadó szabályokat. A saját részvény vásárlásról a közgyűlési felhatalmazás, míg a határidős ügyletkötésről az Igazgatóság által megállapítandó szabályok keretei között az Igazgatóság elnöke jogosult dönteni, valamint az ehhez szükséges nyilatkozatokat teljes körűen megtenni, illetve megállapodásokat aláírni. Az Igazgatóság elnöke negyedévente köteles beszámolni az Igazgatóságnak az általa ebben a körben tett jognyilatkozatokról.

A Társaság tájékoztatta a T. Befektetőit, hogy a Társaság 2019. május 28-i éves rendes folytatólagos Közgyűlésén megválasztott igazgatósági tagok közül Papp István úr 500.000 darab EST MEDIA törzsrészvénnel, dr. Perger Gábor úr 1.591.052 darab EST MEDIA törzsrészvénnel rendelkezik.

8./ A Park Teniszkлуб Zártkörűen Működő Részvénytársaság (1114 Budapest, Bartók Béla út 15/d., Cg. 01-10-044985) 2019. július 29. napján bejelentette, hogy 2019. július 26-án tőzsdén kívüli ügyletben EST MEDIA Nyrt. törzsrészvényeket ruházott át harmadik felek részére. A jogügyletekkel a Park Teniszkлуб Zrt. befolyása a Társaságban 2019. július 26-án öt százalék alá csökkent és ezzel megszűnt (átlépett küszöbértékek: 15 százalék, 10 százalék, 5 százalék). A GlobTerm Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (1116 Budapest,

Fehérvári út 126-128., Cg. 01-09-733645) bejelentette, hogy 2019. július 26-án tőzsdén kívüli ügyletben 10.000.000 darab EST MEDIA Nyrt. törzsrészcévenyt vásárolt meg a Park Teniszkлуб Zrt.-től. A jogügylettel 2019. július 26-án a GlobTerm Kft. a Társaságban 9,82 százalékos (azaz 5 százalékot meghaladó) mértékű befolyást szerzett.

9./ A Budapesti Értéktőzsde Zártkörűen Működő Részvénytársaság vezérigazgatója a Társaság törzsrészcévének (ISIN azonosító: HU0000151956) és származtatott eszközöknek tőzsdéi kereskedését a 2019. július 30-i Tőzsdenapon a kereskedési idő kezdetétől 2019. július 30-i tőzsdenapon a "Lezárás szakasz" végéig felfüggeszti, tekintettel a Társaság kérelmére.

10./ A Társaság 2019. július 30. napján tájékoztatta T. Befektetőit, hogy a Társaság kötelező erejű, végleges üzletrész adásvételi szerződést írt alá a Delta Csoport holdingcévével, a Deltagroup Holding Zártkörűen Működő Részvénytársasággal (1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74., Cg. 01-10-048473) a Delta Systems Korlátolt Felelősségű Társaság (1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74., Cg. 01-09-882938) megvásárlásáról. A tranzakció keretében a Delta Systems Kft. 100 százalékban az a Társaság tulajdonába kerül, a Delta Csoport holdingcége, a Deltagroup Holding Zrt. pedig a Társaság főrészcévé válik. A Delta Systems Kft. vételára 28,6 milliárd forint, amelyből 2,35 milliárd forint pénzben kerül teljesítésre. A fennmaradó 26,25 milliárd forint vételarat a Társaság akként teljesíti, hogy az arra vonatkozó követelését a Deltagroup Holding Zrt. nem pénzbeli hozzájárulásként a Társaság rendelkezésére bocsátja. Az apport ellenértékeként alaptőke-emelés keretében 125 millió darab, 210 forint kibocsátási értékű, „A” sorozatú törzsrészcéve kerül kibocsátásra a Deltagroup Holding Zrt. részére. A tranzakció zárásával a Társaság háromfős igazgatósága kiegészül a Deltagroup Holding Zrt. által jelölt három új taggal. A tranzakció teljesülése érdekében a Társaság 2019. július 30. napján részvényesi kölcsönszerződést kötött a GlobTerm Kft.-vel, amelyben a GlobTerm Kft. kötelezettséget vállalt arra, hogy a 2,35 milliárd forint összegű finanszírozást határidőben a Társaság rendelkezésére bocsátja. Ezen részvényesi kölcsön hosszú lejáratú, visszafizetésének határideje 2024. december 31., kamata évi 3 százalék. A GlobTerm Kft. a szerződésben vállalta továbbá azt is, hogy amennyiben kölcsönnyújtási kötelezettségét nem teljesítené határidőben, úgy 500 millió forint meghíúsulási kötbért fizet meg a Társaság részére.

11./ A Társaság Igazgatósága 2019. július 31. napján megválasztotta Papp István urat az Igazgatóság új elnökévé. Papp István úr 2019. augusztus 1-től kezdődően vette át a leköszönő elnöktől, Kovács Péter úrtól az elnöki feladatokat.

12./ A Fővárosi Törvényszék Cégbírósága Cg.01-10-043483/304 számú végzésével 2019. augusztus 1-i hatállyal bejegyezte a Részvénytársaság 2019. május 22-én elhatározott alaptőke-emelését. Erre tekintettel a Részvénytársaság jegyzett tőkéje 79.416.205,44 forintról 201.240.000 forintra növekedett, amelyet 258.000.000 darab, egyenként 0,78 forint névértékű törzsrészcéve testesít meg. Az alaptőke-emelés keretében kibocsátásra kerülő új törzsrészcévek keletkeztetéséről és tőzsdéi bevezetéséről a Részvénytársaság külön tájékoztatásokat fog közzétenni.

13./ Papp István úr (1124 Budapest, Jagelló út 52. szám alatti lakos), az EST MEDIA Nyrt. Igazgatóságának elnöke bejelentette, hogy 2019. augusztus 28-án mindösszesen 93.458 darab EST MEDIA Nyrt. törzsrészcévenyt értékesített 109,33 forintos részvényenkénti átlagáron. Az értékesítésre a Budapesti Értéktőzsdén került sor.

14./ 2019. szeptember 20-án sor került a Társaság 2019. május 22-én elhatározott alaptőke-emeléséből származó 156.184.352 darab, egyenként 0,78 forint névértékű, 121.823.794,56 forint össznévértékű dematerializált, névre szóló törzsrészvény keletkeztetésére, aminek következtében a Társaság bejegyzett alaptőkéje 2019. szeptember 20-án 201.240.000 forint. Az alaptőkét 258.000.000 darab, egyenként 0,78 forint névértékű, „A” sorozatú törzsrészvény testesíti meg a keletkeztetés következtében. A Társaság Alapszabálya szerint minden egyes részvényhez egy szavazat tartozik, így a Társaság összes részvényéhez 2019. szeptember 20-ával mindösszesen 258.000.000 szavazat kapcsolódik.

15./ A GlobTerm Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (1116 Budapest, Fehérvári út 126-128., Cg. 01-09-733645) a 2019. szeptember 23. napján bejelentette, hogy a GlobTerm Kft.- nek az EST MEDIA Nyrt-ben meglévő befolyása – a szavazati jogot megtestesítő részvények összdarabszámának 2019. szeptember 20-i megnövekedése miatt – öt százalék alá csökkent, és ezzel megszűnt.

16./ A Fővárosi Törvényszék Cégbírósága Cg.01-10-043483/317 számú végzésével bejegyezte a Társaság 2019. május 28-i folytatólagos közgyűlésén elhatározott személyi változásokat. Ennek alapján bejegyzésre kerültek a cégjegyzékbe a Társaság Igazgatóságának tagjaként Papp István és dr. Perger Gábor urak, valamint a Társaság állandó könyvvizsgálójaként a 2020. április 30-ig terjedő időtartamra a MOORE STEPHENS K-E-S AUDIT Könyvvizsgáló, Könyvvezető és Adószakértő Kft. (1054 Budapest, Báthori u. 20. III. em. 1., Cg. 01-09-681313, MKVK nyilvántartási szám: 001587), amelynek nevében a Társaság könyvvizsgálatát dr. Sugárné Kéri Anna könyvvizsgáló (1054 Budapest, Báthori u. 20. III. em. 1., MKVK nyilvántartási szám: 000691) végzi el.

17./ A Társaság 2019. október 1. napján, amelyen a következő határozatokat hozta különös tekintettel a Deltagroup Holding Zrt.-vel kötött szerződésre:

- a közgyűlés jóváhagyta a Társaságnak a Deltagroup Holding Zrt.-vel a Delta Systems Kft. 100%-os üzletrésze vonatkozásában 2019. július 30. napján megkötött üzletrész adásvételi szerződést, valamint az ugyanezen a napon a GlobTerm Kft.-vel között kölcsönszerződést.
- a közgyűlés Ptk. 3:296. § (1) bekezdése szerint a Társaság alaptőkéjét új részvények zártkörű forgalomba hozatalával a Deltagroup Holding Zrt. részvények átvételére vonatkozó végleges kötelezettségvállaló nyilatkozatának Társaság rendelkezésére bocsátásának napjával feltételesen felel meg a következők szerint:
 1. A Deltagroup Holding Zrt. (székhely: 1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.; cégjegyzékszám: 01-10-048473) nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásként a Társaság rendelkezésére bocsátja a Társasággal szembenálló, 26.250.000.000,- Ft (huszonhatmilliárd-kétszázötven millió forint) összegű vételár követelését. A Deltagroup Holding Zrt. vételár követelése az a Társaság vevővel 2019. július 30-án a Delta Systems Kft. 100%-os üzletrésze átruházására vonatkozólag megkötött üzletrész adásvételi szerződésből keletkezett. A követelés keletkezésének időpontja 2019. július 30., esedékessége 2019. december 20.
 2. A vételárkövetelés ellenértékeként a Társaság zártkörű tőkeemelés során összesen 125.000.000 (azaz egyszázhuszonötmillió) darab új, részvényenként 0,78 Ft (azaz nulla egész hetvennyolc század forint) névértékű, 210,- Ft (kettőszáztíz forint) kibocsátási értékű, „A” sorozatú dematerializált törzsrészvényt bocsát ki, amely következtében a Társaság alaptőkéje 97.500.000,- Ft azaz kilencvenhétmillió-ötszázézer forint összeggel emelkedik 201.240.000,- Ft, azaz Kétszázegymillió-kétszáznegyvenezer forint

összeről 298.740.000,- Ft, azaz kétszázkilencvennyolcmillió-hétszáznegyvenezer forint összegre, míg a fennmaradó 26.152.500.000,- Ft azaz huszonhatmilliárd-egyszázötvenkétmillió-ötszázezer összegű követelés a Társaság tőketartalékába kerül.

3. Az újonnan kibocsátásra kerülő törzsrészesvények teljességének átvételére és a részesvények kibocsátási értékének megfizetésére a Deltagroup Holding Zrt. előzetesen kötelezettséget vállalt.

4. A Társaság a Ptk. 3:296. § (3) bekezdése alapján a fentiek szerint újonnan forgalomba hozandó részesvények teljességének átvételére és a végleges kötelezettségvállaló nyilatkozat megtételére a Deltagroup Holding Zrt.-t jogosítja fel, amely végleges kötelezettségvállaló nyilatkozatot - a fentiekben meghatározott üzletrész adásvételi szerződés zárási feltételei megvalósulása esetén – a Deltagroup Holding Zrt. 2019. december 20. napjáig – vagy az üzletrész adásvételi szerződés szerinti végső határidőig – illetve amennyiben az üzletrész adásvételi szerződésben részes felek a végső határidőt közös megállapodásukkal módosították, ezen közösen megállapított határidőig köteles a Társaság rendelkezésére bocsátani.

5. Az újonnan kibocsátandó részesvényekhez a Társaság jelenlegi törzsrészesvényeivel megegyező jogok kapcsolódnának ill., hogy a Társaság részesvényesei, a Társaság valamennyi korábban forgalomba hozott részesvénye névértékének, illetve kibocsátási értékének megfelelő vagyoni hozzájárulást korábban már hiánytalanul a Társaság rendelkezésére bocsátották.

6. A zártkörű tőkeemelés során kibocsátandó új Törzsrészesvények – az ISIN rendelet 4. § (2) bekezdés b) pontja szerinti ISIN azonosítóval – már a tőzsdei bevezetést megelőzően előállításra kerülnek és a tőzsdei bevezetés napján kerülnek átalakításra a Budapesti Értéktőzsdére bevezetett, HU0000151956 ISIN azonosítóval rendelkező EST MEDIA törzsrészesvényekké.

7. Az apport értékét a Társaság által megbízott Guttman György (székhely: 1046 Budapest, Klapka u. 6., nyilvántartási szám: 003734,) könyvvizsgáló állapította meg, a 2019. szeptember 27. napján. kelt jelentésében.

- a közgyűlés a Deltagroup Holding Zrt. által a részesvények átvételére vonatkozó végleges kötelezettségvállaló nyilatkozat Társaság rendelkezésére bocsátásának napja hatályával feltételelesen módosította a Társaság cégnevét „Delta Technologies Nyilvánosan Működő Részesvénytársaság” elnevezésre, rövidített cégnevét „Delta Technologies Nyrt.”-re, idegen nyelvű elnevezését „Delta Technologies Public Limited Company”, idegen nyelvű rövidített cégnevét „Delta Technologies Plc”.
- a közgyűlés a Deltagroup Holding Zrt. által a részesvények átvételére vonatkozó végleges kötelezettségvállaló nyilatkozat Társaság rendelkezésére bocsátásának napja hatályával feltételelesen áthelyezi a Társaság székhelyét a jelenlegi 1013 Budapest, Várkert rakpart 17. fszt. 1. címről a 1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74. címre.
- a közgyűlés a Deltagroup Holding Zrt. által a részesvények átvételére vonatkozó végleges kötelezettségvállaló nyilatkozat Társaság rendelkezésére bocsátásának napja hatályával feltételelesen a Társaság együttes aláírási joggal rendelkező Igazgatósági tagjává választja a következő személyeket tisztségük határozatlan időre szóló betöltése mellett Csontos Zoltán, Bártfai Zsolt, Pércsi Levente Gábor, valamint Hartmann István urakat.
- a közgyűlés Társaság együttes aláírási joggal rendelkező Igazgatósági tagjává választja a következő személyeket tisztségük határozatlan időre szóló betöltése mellett: Szlankó János, Hetényi László urakat.
- módosítja a Társaság alapszabályát a meghozott határozatokra tekintettel.



18./ dr. Perger Gábor úr 2019. október 09. napján lemondott a Társaság Igazgatóságában betöltött tisztségéről. Az Igazgatóság a lemondást tudomásul vette, egyúttal ezúton is megköszönte dr. Perger Gábor úrnak a Társaság jogi ügyeivel kapcsolatos több éves munkásságát, valamint a Delta Csoporttal végrehajtott tranzakcióban való szakmai közreműködését, amely során a Társaság új jövőképet kapott. Az Igazgatóság mindemellett további sikereket kíván dr. Perger Gábor úrnak a szakmai pályafutásához.

19./ A Fővárosi Törvényszék Cégbírósága Cg.01-10-043483/321 számú végzésével bejegyezte a Társaság Igazgatóságában 2019. augusztus 1-ével hatályosult személyi változásokat. Ennek alapján bejegyzésre került, hogy a Társaság Igazgatóságának elnöke önálló cégjegyzési joggal 2019. augusztus 1-től kezdődően Papp István úr, míg az Igazgatóság elnöki posztjáról ugyanezen dátummal leköszönt Kovács Péter úr cégjegyzési joga együttesre változott.

20./ A Fővárosi Törvényszék Cégbírósága Cg.01-10-043483/323 számú végzésével bejegyezte a Részvénytársaság 2019. október 1-i közgyűlésén elhatározott, 2019. október 1-vel hatályosuló személyi változásokat. Ennek alapján bejegyzésre kerültek a cégjegyzékbe a Részvénytársaság Igazgatóságának tagjaként Szlankó János és Hetényi László urak.

21./ Dr. Barna Zsolt úr (2094 Nagykovácsi, Nagykovácsi út 6. szám alatti lakos) 2019. november 20. napján bejelentette, hogy tőzsdén kívüli ügyletben 16.770.000 darab EST MEDIA Nyrt. törzsrészcévet szerzett meg, és ezzel a Társaságban 6,5 százalék mértékű befolyást szerzett (átlépett küszöbérték: 5 százalék).

Dr. Antal Kadosa Adorján úr (2013 Pomáz, Panoráma köz 1.) bejelentette, hogy 2019. november 20. napján tőzsdén kívüli ügyletben 16.770.000 darab EST MEDIA Nyrt. törzsrészcévet szerzett meg, és ezzel a Társaságban 6,5 százalék mértékű befolyást szerzett (átlépett küszöbérték: 5 százalék).

Dr. Barna Zsolt és dr. Antal Kadosa Adorján urak – mint a Tpt. 5. § (1) bekezdés 100. pontja szerint összehangoltan eljárónak minősülő személyek – ezzel együttesen 33.540.000 darab EST MEDIA Nyrt. törzsrészcévet szereztek meg, és ezzel a Társaságban együttesen 13 százalék mértékű befolyást szereztek (átlépett küszöbértékek: 5 százalék, 10 százalék).

22./ Dr. Barna Zsolt úr (2094 Nagykovácsi, Nagykovácsi út 6. szám alatti lakos) bejelentette, hogy 2019. november 27-én tőzsdén kívüli ügyletben 9.030.000 darab EST MEDIA Nyrt. törzsrészcévet szerzett meg, amellyel a Társaságban 3,5 százalék mértékű befolyást szerzett. A korábban megszerzett 16.770.000 darab törzsrészcévennel együtt dr. Barna Zsolt úr 25.800.000 darab EST MEDIA Nyrt. törzsrészcévennel rendelkezik, így a befolyása mértéke eléri a 10 százalékot (elért küszöbérték: 10 százalék).

Dr. Antal Kadosa Adorján úr (2013 Pomáz, Panoráma köz 1.) bejelentette, hogy 2019. november 27-én tőzsdén kívüli ügyletben 9.030.000 darab EST MEDIA Nyrt. törzsrészcévet szerzett meg, amellyel az EST MEDIA Nyrt.-ben 3,5 százalék mértékű befolyást szerzett. A korábban megszerzett 16.770.000 darab törzsrészcévennel együtt dr. Antal Kadosa Adorján úr 25.800.000 darab EST MEDIA Nyrt. törzsrészcévennel rendelkezik, így a befolyása mértéke eléri a 10 százalékot (elért küszöbérték: 10 százalék).

Dr. Barna Zsolt és dr. Antal Kadosa Adorján urak – mint a Tpt. 5. § (1) bekezdés 100. pontja szerint összehangoltan eljárónak minősülő személyek – ezzel együttesen, a korábban megszerzett részvényekkel együtt, 51.600.000 darab EST MEDIA Nyrt. törzsrészcévet szereztek meg, így az EST MEDIA Nyrt.-ben együttesen 20 százalék mértékű befolyást szereztek (átlépett küszöbérték: 15 százalék, elért küszöbérték: 20 százalék).

23./ A Gazdasági Versenyhivatal a Tpv. 43/J. § (1) bekezdése szerinti összefonódás-bejelentés alapján a 2019. december 04. napján kiállított hatósági bizonyítványával igazolta, hogy a Deltagroup Holding Zrt. és a Társaság 2019. július 30-án bejelentett tranzakciója kapcsán vizsgálat elrendelésére okot adó körülmény nem áll fenn. A Társaság tájékoztatja T. Befektetőit, hogy ezzel a Gazdasági Versenyhivatal – amely a gazdaság szempontjából lényeges vállalatfelvásárlásokat versenyfelügyeleti ellenőrzés alá vonhatja – az eljárás eredményeként a Deltagroup Holding Zrt. és az EST MEDIA Nyrt. ügyletét tudomásul vette.

24./ A Társaság 2019.12.09-i napon indikatív vételi szándéknyilatkozatot tett a Communication Technologies Kft. (székhely: 1116 Budapest, Fehérvári út 126-128., cg.: 01-09-711614, a továbbiakban Céltársaság) tulajdonosai felé a Céltársaság 51 százalékos üzletrészenek megvásárlására. A Társaság tájékoztatja továbbá T. Befektetőit, hogy a Céltársaság tulajdonosai a megtejt indikatív ajánlatot a mai napon elfogadták. A fentiekre tekintettel a Társaság elvégzi a Céltársaság teljes körű, jogi, pénzügyi, adó- és egyéb szükséges átvilágítását, majd az átvilágítást követően, annak eredményére is figyelemmel dönt a kötelező vételi ajánlat megtételéről.

25./ A Társaság 2019. december. 11. napján közzétette, hogy zárás történt a Társaság és a Delta Csoport holdingcége, a Deltagroup Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság közötti tranzakcióban, amellyel a Delta Systems Korlátolt Felelősségű Társaság) a Társaság tulajdonába kerül. A mai napon a GlobTerm Kft. – részben pénzben, részben EST MEDIA törzsrészvényben – rendelkezésre bocsátotta azokat az eszközöket, amelyekkel – szintén a mai napon – a Delta Systems Kft. vételárának pénzben teljesítendő része, 2,35 milliárd forint a Deltagroup Holding Zrt. felé teljesítésre került. 2019. december. 11. napjával a 2019. október 1-jén tartott közgyűlés határozatainak megfelelően:

- A Társaság cégneve Delta Technologies Nyilvános Működő Részvénytársaság elnevezésre módosul.
- A Társaság igazgatóságának együttes aláírási joggal rendelkező tagjává válnak Bártfai Zsolt, Csontos Zoltán, Pércsi Levente és Hartmann István urak, a Delta Csoport menedzsmentjének tagjai.
- A Társaság áthelyezi székhelyét a 1134 Budapest, Róbert Károly krt. 70-74. címre, a Delta Csoport címére.

Deltagroup Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság (Társaság) 2019.12.11. napján 5.905.970 db EST MEDIA Nyrt. „A” sorozatú törzsrészvényt (HU0000151956), továbbá 12.850.000 db EST MEDIA Nyrt. Törzsrészvényt (HU0000170170) szerzett meg. Ezt követően a Társaság, még 2019.12.11. napján összesen 4.000.000 db EST MEDIA Nyrt. „A” sorozatú törzsrészvényt (HU0000151956) kölcsönadott. Erre tekintettel a Társaság 2019.12.11. napjának végére összesen 14.755.970 db, a kibocsátó által kibocsátott részvéennyel rendelkezett. Az előbbi adatok a Társaság 2019.12.11. nap végi nettó pozícióját tartalmazza. A Társaság tényleges tulajdonosai Csontos Zoltán, Bártfai Zsolt, Hartmann István, valamint Pércsi Levente Gábor, egyikük részesedése sem haladja meg a Társaságban a 35%-ot.

26./ Neuman Péter 2019.12.11. napján 2.102.248 db EST MEDIA Nyrt. „A” sorozatú törzsrészvéennyel (HU0000151956), továbbá a 100 százalékos tulajdonában álló GlobTerm Kft-n keresztül 500.000 db EST MEDIA Nyrt. törzsrészvéennyel (HU0000170170) rendelkezett. Ezt követően 2019.12.11. napján a GlobTerm Kft. 100 százalékos tulajdonában álló Friends of Alberich Kft. 20.148.610 db EST MEDIA Nyrt. „A” sorozatú törzsrészvényt (HU0000151956) szerzett meg. Erre tekintettel Neuman Péter 2019.12.11. napjának végére összesen – részben

saját maga, részben a GlobTerm Kft-n és a Friends of Alberich Kft-n keresztül – 22.750.858 db, a Kibocsátó által kibocsátott részvéennyel rendelkezett.

27./ 2019. december 19. napján a Delta Systems Kft. – amely a Társaság 100 százalékos tulajdonába került – tájékoztatta a Kibocsátót, hogy a NAV feloldotta a Delta Systems Kft.-vel kapcsolatosan korábban elrendelt zár alá vételt. A határozat indokolása szerint az eljárás során beszerzett adatok és bizonyítékok alapján a zár alá vétel fenntartására okot adó körülmények a továbbiakban nem állnak fenn.

III. Piaci környezet

A hazai és nemzetközi piac jelenleg a koronavírus járvány miatt rendkívül hektikusan változik. Folyamatos monitorozás és értékelés szükséges az üzleti döntések meghozatala előtt. A válság át fogja alakítani a mindennapi életet, a fogyasztói szokásokat éppúgy, mint a gazdaság működését.

Az informatikai piacon is érzékelhető az átmeneti visszaesés, illetve az igények átalakulása, új igények megfogalmazása. Ezeknek az igényeknek a többsége tartósnak nevezhető, a válság után is meg fog maradni. (pl. vállalatok digitalizációja, on-line szolgáltatások térhódítása)

Társaságunk piaci stratégiája kettős: egyrészt gyorsan kívánunk reagálni a járvány okozta válság gazdasági követelményeire és új piaci igényeire, másrészt a válság utáni rapid fejlődés sikeres résztvevője kívánunk lenni idehaza és a régióban egyaránt.

IV. A Társaság tevékenységének főbb kockázati

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

Társaságunk működésében nem okozott fennakadást a járvány. Az eddig is alkalmazott távmunka, video konferencia és digitális management módszereket azonnali hatállyal általánossá tettük. Kínálatunkat a vállalati digitalizálás elemeivel bővítettük.

V. A Társaság rövid- és középtávú feladatai

A változó piaci környezetnek megfelelően Társaságunk 2020-ban stratégiai tervet készített, a középtávú célok meghatározásra kerültek és ennek alapján folyik a rövidtávú feladatok kitűzése és megvalósítása. Célunk változatlanul a negyedik ipari forradalomnak megfelelő sikeres Társaság építése, a legmodernebb termék és szolgáltatás választékkal. Ennek érdekében:

- külső forrásokat vonunk be a vállalat fejlesztésének gyorsítására.
- folytatjuk és bővítjük eddigi sikeres termék és szolgáltatás fejlesztéseinket
- előrehaladott akvizíciós tárgyalásokat folytatunk több hazai vállalattal.

- az akvirálandó vállalatok horizontálisan és vertikálisan is kibővítik Társaságunk termék és szolgáltatás választékát
- az integrációs során ki akarjuk használni a szinergiákat, ennek révén az árbevételünket, piaci részesedésünket kívánjuk növelni.
- Társaságunk nyereségességét fenntartjuk.
- terveinkben változatlanul szerepel a regionális piaci jelenlétünk erősítése, különös tekintettel a megújuló termék és szolgáltatás választékra

VI. Nyilatkozatok

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

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

Kijelentjük, hogy a 2019. évi üzleti jelentés és beszámoló a valóságnak megfelelő adatokat és állításokat tartalmaz, nem hallgat el olyan tény, amely a kibocsátó helyzetének megítélése szempontjából jelentőséggel bír. Kijelentjük továbbá, hogy az alkalmazható számviteli előírások alapján a legjobb tudásunk szerint elkészített, a jelen jelentésben közzétett pénzügyi kimutatások valós és megbízható képet adnak a Társaság eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről és veszteségéről, valamint azt is, hogy a jelen üzleti jelentés megbízható képet ad a kibocsátó helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismertetve a főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket. Fokozottan felhívjuk a figyelmet arra, hogy a jelen jelentésben foglaltak nem adnak teljes és biztos képet a Társaság tevékenységéről és a jövőben tervezett lépéseiről, sem a Társaság eredményeiről, terveiről, piacairól, a tevékenységet érintő kockázatokról és egyéb körülményekről. A jelen jelentésben foglalt olyan kijelentések, amelyek nem múltbeli eseményekre vonatkoznak, ideértve különösen a „várhatóan”, „előreláthatólag”, „feltehetőleg” és ehhez hasonló kifejezések, valamint a feltételes és jövő idejű igealakok, jövőre vonatkozó kijelentéseknek tekintendők. Ezen kijelentések a jelenlegi terveken, becsléseken és előrejelzéseken alapulnak, tehát nem lenne helyes ezen kijelentésekre a kellő mértéket meghaladó módon támaszkodni. Az ilyen kijelentések ismert és nem ismert kockázatokat, bizonytalanságot és olyan tényezőket is

jeleznek, amelyek következtében a Társaság tényleges eredménye vagy teljesítménye alapvetően eltérhet az ilyen jövőre vonatkozó kijelentésben foglalt, várható eredménytől vagy teljesítménytől. Ezen tényezők többek között a következők lehetnek: általános gazdasági és üzleti feltételek; a Társaság tartozásainak törlesztésére való képesség; a kulcs munkavállalók elvesztése; a piacainkra vonatkozó jogszabályi vagy egyéb szabályozási környezet változása; új vagy eltérő technológiák támasztotta versenyhelyzet; háború, terrorcselekmények vagy politikai instabilitás. A jövőre vonatkozó kijelentések azon időpontbeli állapoton alapulnak, amelyben ezen állítások elhangzanak, a Társaság nem vállal kötelezettséget arra nézve, hogy a kijelentések bármelyikét új információk vagy jövőbeli események alapján a továbbiakban nyilvánosan frissítse, módosítsa.

A Társaság jegyzett tőkéje 201.240.000 forint, amely 258.000.000 darab, egyenként 0,78 forint névértékű A sorozatú törzsrészcsevényből tevődik össze. Az A sorozatú törzsrészcsevények aránya a jegyzett tőkén belül 100 százalék, az azokhoz kapcsolódó mindenben azonos jogokat és kötelezettségeket a Társaság Alapszabályának VII. Fejezete tartalmazza. Ennek megfelelően a Társaság törzsrészcsevényei mindegyikéhez egy szavazat, a Társaság összes részcsevényéhez tehát mindösszesen 258.000.000 szavazat tartozik.

Az A sorozatú törzsrészcsevények átruházásának korlátozása nincsen. Az A sorozatú törzsrészcsevények tulajdonosainak 2019. december 31-i állapot szerinti bemutatását, ideértve az 5 százalék feletti tulajdonosokat is, az éves beszámoló kiegészítő melléklete tartalmazza.

Az A sorozatú törzsrészcsevényeken felül különleges irányítási jogokat megtestesítő részcsevények nem kerültek kibocsátásra, illetve nincsen a Társaságnál olyan munkavállalói részcsevényesi rendszer által előírt irányítási mechanizmus sem, amelyben az irányítási jogokat nem közvetlenül a munkavállalók gyakorolnák.

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

A Társaság vezető tisztségviselőinek kinevezésére és elmozdítására, valamint az alapszabály módosítására a közgyűlés háromnegyedes (minősített) többséggel meghozott határozata szükséges.

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

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

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

A 2019. évre vonatkozó, a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által közzétett Felelős Társaságirányítási Ajánlások alapján készített Felelős Társaságirányítási Jelentés a jelen üzleti jelentés mellékletét képezi.

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

A Társaság 2019. évi éves beszámolója teljes terjedelmében megtekinthető 2020. április 30-tól a Társaság székhelyén (1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.), továbbá honlapján, a www.estmedia.hu címen, a BÉT honlapján a www.bet.hu cím alatt, valamint a www.kozzetetelek.hu oldalon.

Budapest, 2020. április 23.

Delta Technologies Nyrt. (korábban Est Média Nyrt)



Delta Technologies Nyrt. ③
1134 Budapest,
Róbert Károly krt. 70-74

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Delta Technologies Nyrt. (korábbi nevén EST MEDIA Nyrt.) részvényeseinek Jelentés az egyedi pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatáról

Vélemény

Elvégeztük a **Delta Technologies Nyrt.** (korábbi nevén EST MEDIA Nyrt.; székhely: 1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.; Cgj szám: 01-10-043483) („Társaság”) mellékelt 2019. évi egyedi pénzügyi kimutatásainak könyvvizsgálatát, amely egyedi pénzügyi kimutatások a 2019. december 31-i fordulónapra készített pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatásból – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.383.929 ezer Ft –, valamint az ugyanezen időponttal végződő évre vonatkozó az eredményre és egyéb egyedi átfogó jövedelemre vonatkozó kimutatásból, – melyben a teljes átfogó jövedelem -280.281 ezer Ft veszteség –, saját tőke változásaira vonatkozó kimutatásából, cash-flowra vonatkozó kimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek az összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből állnak.

Véleményünk szerint a mellékelt egyedi pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a Társaság 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről és cash flow-iról a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal – ahogyan azokat az EU befogadta – („EU IFRS-ek”) összhangban, valamint azok minden lényeges vonatkozásban a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénynek (a továbbiakban: „számviteli törvény”) az EU IFRS-ek szerint összeállított egyedi pénzügyi kimutatásokra vonatkozó kiegészítő követelményeinek megfelelően készültek.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok – ideértve az Európai Parlament és a Tanács 537/2014/EU (2014. április 16.) Rendeletét a közérdeklődésre számot tartó gazdálkodó egységek jogszabályban előírt könyvvizsgálatára vonatkozó egyedi követelményekről („537/2014/EU Rendelet”) is - alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „*A könyvvizsgáló egyedi pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

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

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

Figyelemfelhívás

Saját tőkére vonatkozó előírások nem teljesülése:

Társaság a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény saját tőke mértékére vonatkozó előírásainak sem 2018. december 31-én, sem 2019. december 31-én nem felelt meg a 2019. évi jegyzett tőke emelések ellenére sem. Társaság saját tőkéje 2019. december 31-én -124.166 ezer Ft. Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő megjegyzések 24. pontja Kockázatkezelés / a tőke kezelése pontban foglaltakra. Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

A tőkerendezést jelentő tranzakció a - kiegészítő megjegyzések 9. pontban leírtak szerint 125 millió darab „A” sorozatú törzsrészcévény 26.250.000 ezer Ft érteken történő zártkörű kibocsátására így csak 2019. december 31-ét követően került sor.

MNB célvizsgálat megállapításai:

Az MNB vizsgálatait 2020. március 17. napján kiadmányozott, H-PJ-III-B-15/2020. és a H-PJ-III-B-16/2020. számú határozataival intézkedések alkalmazásával és felügyeleti bírság kiszabásával zárta le az alábbiak szerint:

- a rendkívüli tájékoztatási kötelezettségre vonatkozó előírások megsértése,
- a piaci visszaélésekről szóló európai uniós rendeletben foglalt, a piaci manipuláció tilalmára vonatkozó jogszabályi rendelkezések megsértése miatt,
- rendkívüli tájékoztatási kötelezettségre vonatkozó előírások megsértése miatt,
- a bennfentesek jegyzékének összeállítására vonatkozó előírások megsértésére vonatkozó előírások megsértése miatt.

Tekintettel arra, hogy MNB vizsgálatok által kifogásolt események a Társaság mérleg fordulónapja előtt történtek, valamint arra, hogy az MNB határozatok a mérlegkészítés dátuma előtt ismertté váltak, a Társaság a 2019. december 31-es fordulónappal készített egyedi pénzügyi kimutatásokban a mérlegfordulónapot követően kiszabott bírság teljes összegére céltartalékot képzett. Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő megjegyzések 11. illetve 29. pontjaira. Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

Kötvény állomány (nem kerültek bevonásra)

A Társaság 2014. évben EM2024 megnevezésű, ISIN: HU0000354964 kódú dematerializált kötvényeket bocsátott ki. A 2017-ben megindított és 2018-ban jogerősen lezárt csődeljárás eredményeképpen, akik követelésüket a csődeljárásban nem jelentették be, követeléseiket a jövőben már nem érvényesíthetik a Társasággal szemben. A csődegyezés után a Társaság kötelezettségállománya megszűnt, ideértve kötvénykibocsátásból eredő kötelezettségállományt is. A csődegyezés jogerőre emelkedését követően a kötvények a 2019. üzleti év mérlegfordulónapjáig nem kerültek bevonásra, azonban jelen jelentésünk kibocsátásakor folyamatban van. Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő megjegyzések 1.1. pontjában foglaltakra. Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában

Kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések

A kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések azok a kérdések, amelyek szakmai megítélésünk szerint a legjelentősebbek voltak a tárgyidőszaki egyedi pénzügyi kimutatások általunk végzett könyvvizsgálata során. Ezeket a kérdéseket az egyedi pénzügyi kimutatások egésze általunk végzett könyvvizgálatának összefüggésében és az arra vonatkozó véleményünk kialakítása során vizsgáltuk, és ezekről a kérdésekről nem bocsátunk ki külön véleményt.

Kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések	A kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések vonatkozásában elvégzett könyvvizsgálati eljárások
<p>Vállalkozás folytatása elvének érvényesülése</p> <p>Társaság 2019. évben nem realizált árbevételt üzleti tevékenységből.</p> <p>A Társaság 2019. július 30-án bejelentette, hogy kötelező erejű, végleges üzletrész adásvételi szerződést írt alá Deltagroup Holding Zrt-vel a Delta Systems Kft. megvásárlásáról. Az üzletrész adásvételi szerződés alapján Delta Systems Kft. 100%-ban a Társaság tulajdonába került, a Deltagroup Holding Zrt. pedig a Társaság főrésztvényesévé vált.</p>	<p>A könyvvizsgálati eljárásaink magukba foglalták, hogy értékeltük a Társaság vezetésének a Társaság vállalkozás folytatására való képességének a megítélésére vonatkozó becslését és az ezzel kapcsolatos terveit és várakozásait. A 2020. évre vonatkozó üzleti tervben vizsgálatra került a Társaság hosszú távú árbevétel- és eredménytermelő képessége.</p>
<p>A DELTA Systems Kft. üzletrész vásárlási tranzakció értékelése</p> <p>A Társaság 2019. július 30-án bejelentette, hogy kötelező erejű, végleges üzletrész adásvételi szerződést írt alá Deltagroup Holding Zrt-vel a Delta Systems Kft. megvásárlásáról. Az üzletrész adásvételi szerződés alapján Delta Systems Kft. 100%-ban a Társaság tulajdonába került, a Deltagroup Holding Zrt. pedig a Társaság főrésztvényesévé vált.</p>	<p>A könyvvizsgálati eljárásaink során megvizsgáltuk a vezetés által az említett tranzakcióhoz kapcsolódó dokumentumokat valamint közzétételeket és az azokhoz kapcsolódó értékeléseket valamint a kapcsolódó értékelési módszertant, hogy eldöntsük annak számviteli szttenderdeknek való megfelelését és hogy az konzisztensen került-e alkalmazásra.</p>
<p>Mérleg fordulónap utáni események vizsgálata</p> <p>A Delta Systems tranzakció keretében vételár fennmaradó, tőkeemeléssel teljesítendő vételárrészenek teljesítése érdekében a zártkörű alaptőkeemelésre 2020. február 06-án került sor, ami alapján Delta Systems Kft. tulajdonosváltozását a Cégbíróság 2020. február 6-i hatállyal bejegyezte.</p> <p>Az MNB a vizsgálatait 2020. március 17. napján kiadmányozott, H-PJ-III-B-16/2020. számú határozatával és H-PJ-III-B-15/2020. számú határozatával lezárta.</p>	<p>Mérleg fordulónap utáni események vizsgálata</p> <p>A könyvvizsgálati eljárásaink során megvizsgáltuk a zártkörű alaptőkeemelés dokumentumait, valamint a Cégbírósági bejegyzések megtörténtét.</p> <p>A könyvvizsgálati eljárásaink során vizsgáltuk a kiszabott pénzbírság számviteli kezelését; vizsgáltuk az MNB határozatok megállapításaira a Társaság által tett intézkedéseket.</p>

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Delta Technologies Nyrt. 2019. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyedi pénzügyi kimutatásokról adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az egyedi pénzügyi kimutatások általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az egyedi pénzügyi kimutatásoknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az egyedi pénzügyi kimutatások összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Mivel a Társaság átruházható értékpapírjait az Európai Gazdasági Térség tagállamának szabályozott piacára kereskedésre befogadták, ezért az üzleti jelentésről szóló véleményünknek ki kell terjednie arra, hogy az üzleti jelentés megfelel-e a számviteli törvény 95/B. §. (2) bekezdés e) és f) pontjában foglalt követelményeknek. A számviteli törvény alapján nyilatkoznunk kell továbbá arról, hogy az üzleti jelentésben rendelkezésre bocsátották-e a számviteli törvény 95/B. §. (2) bekezdés a)-d) és g) és h) pontjában meghatározott információkat.

Véleményünk szerint a Delta Technologies Nyrt. 2019. évi üzleti jelentése beleértve a számviteli törvény 95/B. §. (2) bekezdés e) és f) pontjában szereplő információkat is, minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Delta Technologies Nyrt. 2019. évi egyedi pénzügyi kimutatásaival és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Továbbá nyilatkozunk arról, hogy az üzleti jelentésben rendelkezésre bocsátották a számviteli törvény 95/B. §. (2) bekezdés a)-d) és g) és h) pontjában meghatározott információkat. A Társaság a számviteli törvény 95/C. § szerinti nem pénzügyi kimutatás készítésére nem kötelezett.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyedi pénzügyi kimutatásokért

A vezetés felelős az egyedi pénzügyi kimutatások elkészítéséért és valós bemutatásáért az EU IFRS-ekkel valamint a számviteli törvény EU IFRS-ek szerint összeállított egyedi pénzügyi kimutatásokra vonatkozó kiegészítő követelményeivel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyedi pénzügyi kimutatások elkészítése.

Az egyedi pénzügyi kimutatások elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyedi pénzügyi kimutatások összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló egyedi pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyedi pénzügyi kimutatások egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal – ideértve az 537/2014/ EU Rendeletet is - összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyedi pénzügyi kimutatások alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal – ideértve az 537/2014/ EU Rendeletet is - összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyedi pénzügyi kimutatások akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyedi pénzügyi kimutatások összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet az egyedi pénzügyi kimutatásokban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyedi pénzügyi kimutatások átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő megjegyzésekben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyedi pénzügyi kimutatásokban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyilatkozunk az irányítással megbízott személyeknek arról, hogy megfeleltünk a függetlenségre vonatkozó releváns etikai követelményeknek és kommunikáljuk feléjük mindazon kapcsolatokat és egyéb kérdéseket, amelyekről ésszerűen feltételezhető, hogy befolyásolják a függetlenségünket, valamint adott esetben a kapcsolódó óvintézkedéseket.

Az irányítással megbízott személyek felé kommunikált kérdések közül meghatározzuk azokat a kérdéseket, amelyek a tárgyidőszaki egyedi pénzügyi kimutatások könyvvizsgálata során a legjelentősebb kérdések, és ennél fogva kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések voltak. Könyvvizsgálói jelentésünkben ismertetjük ezeket a kérdéseket, kivéve, ha jogszabály vagy szabályozás kizárja az adott kérdés nyilvános közzétételét, vagy ha – rendkívül ritka körülmények között – azt állapítjuk meg, hogy egy adott kérdést a könyvvizsgálói jelentésben nem lehet kommunikálnunk, mert ésszerű várakozások alapján annak hátrányos következményei súlyosabbak lennének, mint a kommunikáció közérdekű hasznai.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

Az Európai Parlament és a Tanácsa 537/2014/EU rendelete 10. cikkének (2) bekezdésével összhangban az alábbi nyilatkozatokat tesszük a független könyvvizsgálói jelentésünkben a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok által előírt jelentéstételi kötelezettségeken felül:

A könyvvizsgáló kijelölése és a megbízás időtartama

A MOORE STEPHENS K-E-S AUDIT Kft. a Delta Technologies Nyrt. 6/2019. (05. 28.) számú közgyűlési határozatával összhangban, a 2019. üzleti évről, a 2019. üzleti évről készített egyedi pénzügyi kimutatást elfogadó évi rendes közgyűlés napjáig szóló határozott időtartamra került megválasztásra a Társaság könyvvizsgálójának. A könyvvizsgálói megbízás teljes időtartama a megújításokkal 2018. október 11. óta tart.

A könyvvizsgálói jelentés és az auditbizottsághoz címzett kiegészítő jelentés összhangja

Megerősítjük, hogy a jelen könyvvizsgálói jelentésben foglalt, az egyedi pénzügyi kimutatásokkal kapcsolatos könyvvizsgálói véleményünk összhangban van a Társaság audit bizottságához címzett kiegészítő jelentéssel, melyet jelen könyvvizsgálói jelentéssel azonos napi keltezéssel adtunk ki az Európai Parlament és a Tanácsa 537/2014/EU rendelete 11. cikkével összhangban.

Nem könyvvizsgálati szolgáltatások nyújtása

Kijelentjük, hogy a Társaság részére nem nyújtottunk semmilyen az Európai Parlament és a Tanácsa 537/2014/EU rendelete 5. cikkének (1) bekezdésében ismertetett tiltott, nem könyvvizsgálati szolgáltatást. A könyvvizsgálat elvégzése során teljes mértékben megőriztük a Társaságtól való függetlenségünket.

Budapest, 2020. április 22.

dr. Sugár Dezső
ügyvezető igazgató
MOORE STEPHENS K-E-S AUDIT Kft.
1054 Budapest, Báthori u. 20. 3/1.
MKVK nyilv. sz.:001587

dr. Eperjesi Ferenc
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK nyilv. sz.: 003161

TERVEZET

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Delta Technologies Nyrt. (korábbi nevén EST MEDIA Nyrt.) részvényeseinek Jelentés a konszolidált pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatáról

Vélemény

Elvégeztük a **Delta Technologies Nyrt.** (korábbi nevén EST MEDIA Nyrt.; székhely: 1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.; Cgj szám: 01-10-043483) („Társaság”) mellékelt 2019. évi konszolidált pénzügyi kimutatásainak könyvvizsgálatát, amely konszolidált pénzügyi kimutatások a 2019. december 31-i fordulónapra készített pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatásból – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.384.030 ezer Ft –, valamint az ugyanezen időponttal végződő évre vonatkozó az eredményre és egyéb konszolidált átfogó jövedelemre vonatkozó kimutatásból, – melyben a teljes átfogó jövedelem -281.106 ezer Ft veszteség –, saját tőke változásaira vonatkozó kimutatásából, cash-flowra vonatkozó kimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek az összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből állnak.

Véleményünk szerint a mellékelt konszolidált pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a Csoport 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről és cash flow-iról a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal – ahogyan azokat az EU befogadta – („EU IFRS-ek”) összhangban, valamint azok minden lényeges vonatkozásban a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénynek (a továbbiakban: „számviteli törvény”) az EU IFRS-ek szerint összeállított konszolidált pénzügyi kimutatásokra vonatkozó kiegészítő követelményeinek megfelelően készültek.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok – ideértve az Európai Parlament és a Tanács 537/2014/EU (2014. április 16.) Rendeletét a közérdeklődésre számot tartó gazdálkodó egységek jogszabályban előírt könyvvizsgálatára vonatkozó konszolidált követelményekről („537/2014/EU Rendelet”) is - alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „*A könyvvizsgáló konszolidált pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

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

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

Figyelemfelhívás

Saját tőkére vonatkozó előírások nem teljesülése:

A Csoportnak a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény saját tőke mértékére vonatkozó előírásainak sem 2018. december 31-én, sem 2019. december 31-én nem felelt meg a 2019. évi jegyzett tőke emelések ellenére sem. A Csoport saját tőkéje 2019. december 31-én -124.991 ezer Ft. Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő megjegyzések 24. pontja Kockázatkezelés / a tőke kezelése pontban foglaltakra. Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

A tőkerendezést jelentő tranzakció a - kiegészítő megjegyzések 9. pontban leírtak szerint 125 millió darab „A” sorozatú törzsrészcégy 26.250.000 ezer Ft érteken történő zártkörű kibocsátására így csak 2019. december 31-ét követően került sor.

MNB célvizsgálat megállapításai:

Az MNB vizsgálatait 2020. március 17. napján kiadmányozott, H-PJ-III-B-15/2020. és a H-PJ-III-B-16/2020. számú határozataival intézkedések alkalmazásával és felügyeleti bírság kiszabásával zárta le az alábbiak szerint:

- a rendkívüli tájékoztatási kötelezettségre vonatkozó előírások megsértése,
- a piaci visszaélésekről szóló európai uniós rendeletben foglalt, a piaci manipuláció tilalmára vonatkozó jogszabályi rendelkezések megsértése miatt,
- rendkívüli tájékoztatási kötelezettségre vonatkozó előírások megsértése miatt,
- a bennfentesek jegyzékének összeállítására vonatkozó előírások megsértésére vonatkozó előírások megsértése miatt.

Tekintettel arra, hogy MNB vizsgálatok által kifogásolt események a Társaság mérleg fordulónapja előtt történtek, valamint arra, hogy az MNB határozatok a mérlegkészítés dátuma előtt ismertté váltak, a Társaság a 2019. december 31-es fordulónappal készített konszolidált pénzügyi kimutatásokban a mérlegfordulónapot követően kiszabott bírság teljes összegére céltartalékot képzett. Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő megjegyzések 11. illetve 29. pontjaira. Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

Kötvény állomány (nem kerültek bevonásra)

A Társaság 2014. évben EM2024 megnevezésű, ISIN: HU0000354964 kódú dematerializált kötvényeket bocsátott ki. A 2017-ben megindított és 2018-ban jogerősen lezárt csődeljárási eredményeképpen, akik követelésüket a csődeljárásban nem jelentették be, követeléseiket a jövőben már nem érvényesíthetik a Társasággal szemben. A csődegyezés után a Társaság kötelezettségállománya megszűnt, ideértve kötvénykibocsátásból eredő kötelezettségállományt is. A csődegyezés jogerőre emelkedését követően a kötvények a 2019. üzleti év mérlegfordulónapjáig nem kerültek bevonásra, azonban jelen jelentésünk kibocsátásakor folyamatban van. Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő megjegyzések 1.1. pontjában foglaltakra. Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában

Kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések

A kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések azok a kérdések, amelyek szakmai megítélésünk szerint a legjelentősebbek voltak a tárgyidőszaki konszolidált pénzügyi kimutatások általunk végzett könyvvizsgálata során. Ezeket a kérdéseket a konszolidált pénzügyi kimutatások egésze általunk végzett könyvvizgálatának összefüggésében és az arra vonatkozó véleményünk kialakítása során vizsgáltuk, és ezekről a kérdésekről nem bocsátunk ki külön véleményt.

Kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések	A kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések vonatkozásában elvégzett könyvvizsgálati eljárások
<p>Vállalkozás folytatása elvének érvényesülése</p> <p>Társaság 2019. évben nem realizált árbevétel üzleti tevékenységből.</p> <p>A Társaság 2019. július 30-án bejelentette, hogy kötelező erejű, végleges üzletrész adásvételi szerződést írt alá Deltagroup Holding Zrt-vel a Delta Systems Kft. megvásárlásáról. Az üzletrész adásvételi szerződés alapján Delta Systems Kft. 100%-ban a Társaság tulajdonába került, a Deltagroup Holding Zrt. pedig a Társaság főreszvényesévé vált.</p>	<p>A könyvvizsgálati eljárásaink magukba foglalták, hogy értékeltük a Társaság vezetésének a Társaság vállalkozás folytatására való képességének a megítélésére vonatkozó becslését és az ezzel kapcsolatos terveit és várakozásait. A 2020. évre vonatkozó üzleti tervben vizsgálatra került a Társaság hosszú távú árbevétel- és eredménytermelő képessége.</p>
<p>A DELTA Systems Kft. üzletrész vásárlási tranzakció értékelése</p> <p>A Társaság 2019. július 30-án bejelentette, hogy kötelező erejű, végleges üzletrész adásvételi szerződést írt alá Deltagroup Holding Zrt-vel a Delta Systems Kft. megvásárlásáról. Az üzletrész adásvételi szerződés alapján Delta Systems Kft. 100%-ban a Társaság tulajdonába került, a Deltagroup Holding Zrt. pedig a Társaság főreszvényesévé vált.</p>	<p>A könyvvizsgálati eljárásaink során megvizsgáltuk a vezetés által az említett tranzakcióhoz kapcsolódó dokumentumokat valamint közzétételeket és az azokhoz kapcsolódó értékeléseket valamint a kapcsolódó értékelési módszertant, hogy eldöntsük annak számviteli sztenderdeknek való megfelelését és hogy az konzisztensen került-e alkalmazásra.</p>
<p>Mérleg fordulónap utáni események vizsgálata</p> <p>A Delta Systems tranzakció keretében vételár fennmaradó, tőkeemeléssel teljesítendő vételárrészenek teljesítése érdekében a zártkörű alaptőkeemelésre 2020. február 06-án került sor, ami alapján Delta Systems Kft. tulajdonosváltozását a Cégbíróság 2020. február 6-i hatállyal bejegyezte.</p> <p>Az MNB a vizsgálatait 2020. március 17. napján kiadmányozott, H-PJ-III-B-16/2020. számú határozatával és H-PJ-III-B-15/2020. számú határozatával lezárta.</p>	<p>Mérleg fordulónap utáni események vizsgálata</p> <p>A könyvvizsgálati eljárásaink során megvizsgáltuk a zártkörű alaptőkeemelés dokumentumait, valamint a Cégbírósági bejegyzések megtörténtét.</p> <p>A könyvvizsgálati eljárásaink során vizsgáltuk a kiszabott pénzbírság számviteli kezelését; vizsgáltuk az MNB határozatok megállapításaira a Társaság által tett intézkedéseket.</p>

Egyéb információk: A konszolidált üzleti jelentés

Az egyéb információk a Csoport 2019. évi konszolidált üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős a konszolidált üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában a konszolidált pénzügyi kimutatásokról adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

A konszolidált pénzügyi kimutatások általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a konszolidált üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e a konszolidált pénzügyi kimutatásoknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy a konszolidált üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint a konszolidált üzleti jelentés és a konszolidált pénzügyi kimutatások összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Mivel a Társaság átruházható értékpapírjait az Európai Gazdasági Térség tagállamának szabályozott piacára kereskedésre befogadták, ezért az üzleti jelentésről szóló véleményünknek ki kell terjednie arra, hogy a konszolidált üzleti jelentés megfelel-e a számviteli törvény 95/B. §. (2) bekezdés e) és f) pontjában foglalt követelményeknek. A számviteli törvény alapján nyilatkozunk kell továbbá arról, hogy a konszolidált üzleti jelentésben rendelkezésre bocsátották-e a számviteli törvény 95/B. §. (2) bekezdés a)-d) és g) és h) pontjában meghatározott információkat.

Véleményünk szerint a Csoport. 2019. évi konszolidált üzleti jelentése beleértve a számviteli törvény 95/B. §. (2) bekezdés e) és f) pontjában szereplő információkat is, minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Delta Technologies Nyrt. 2019. évi konszolidált pénzügyi kimutatásaival és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Továbbá nyilatkozunk arról, hogy az üzleti jelentésben rendelkezésre bocsátották a számviteli törvény 95/B. §. (2) bekezdés a)-d) és g) és h) pontjában meghatározott információkat. A Társaság a számviteli törvény 95/C. § szerinti nem pénzügyi kimutatás készítésére nem kötelezett.

Mivel egyéb más jogszabály a Csoport számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a konszolidált pénzügyi kimutatásokért

A vezetés felelős a konszolidált pénzügyi kimutatások elkészítéséért és valós bemutatásáért az EU IFRS-ekkel valamint a számviteli törvény EU IFRS-ek szerint összeállított konszolidált pénzügyi kimutatásokra vonatkozó kiegészítő követelményeivel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes konszolidált pénzügyi kimutatások elkészítése.

A konszolidált pénzügyi kimutatások elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló konszolidált pénzügyi kimutatások összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező,

körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló konszolidált pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a konszolidált pénzügyi kimutatások egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal – ideértve az 537/2014/ EU Rendeletet is - összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott konszolidált pénzügyi kimutatások alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal – ideértve az 537/2014/ EU Rendeletet is - összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük a konszolidált pénzügyi kimutatások akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló konszolidált pénzügyi kimutatások összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet a konszolidált pénzügyi kimutatásokban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük a konszolidált pénzügyi kimutatások átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő megjegyzésekben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy a konszolidált pénzügyi kimutatásokban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyilatkozunk az irányítással megbízott személyeknek arról, hogy megfeleltünk a függetlenségre vonatkozó releváns etikai követelményeknek és kommunikáljuk feljük mindazon kapcsolatokat és egyéb kérdéseket, amelyekről ésszerűen feltételezhető, hogy befolyásolják a függetlenségünket, valamint adott esetben a kapcsolódó óvintézkedéseket.

Az irányítással megbízott személyek felé kommunikált kérdések közül meghatározzuk azokat a kérdéseket, amelyek a tárgyidőszaki konszolidált pénzügyi kimutatások könyvvizsgálata során a legjelentősebb kérdések, és ennél fogva kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések voltak. Könyvvizsgálói jelentésünkben ismertetjük ezeket a kérdéseket, kivéve, ha jogszabály vagy szabályozás kizárja az adott kérdés nyilvános közzétételét, vagy ha – rendkívül ritka körülmények között – azt állapítjuk meg, hogy egy adott kérdést a könyvvizsgálói jelentésben nem lehet kommunikálnunk, mert ésszerű várakozások alapján annak hátrányos következményei súlyosabbak lennének, mint a kommunikáció közérdekű hasznai.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

Az Európai Parlament és a Tanácsa 537/2014/EU rendelete 10. cikkének (2) bekezdésével összhangban az alábbi nyilatkozatokat tesszük a független könyvvizsgálói jelentésünkben a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok által előírt jelentéstételi kötelezettségeken felül:

A könyvvizsgáló kijelölése és a megbízás időtartama

A MOORE STEPHENS K-E-S AUDIT Kft. a Delta Technologies Nyrt. 6/2019. (05. 28.) számú közgyűlési határozatával összhangban, a 2019. üzleti évre, a 2019. üzleti évről készített konszolidált pénzügyi kimutatást elfogadó évi rendes közgyűlés napjáig szóló határozott időtartamra került megválasztásra a Társaság könyvvizsgálójának. A könyvvizsgálói megbízás teljes időtartama a megújításokkal 2018. október 11. óta tart.

A könyvvizsgálói jelentés és az auditbizottsághoz címzett kiegészítő jelentés összhangja

Megerősítjük, hogy a jelen könyvvizsgálói jelentésben foglalt, a konszolidált pénzügyi kimutatásokkal kapcsolatos könyvvizsgálói véleményünk összhangban van a Társaság audit bizottságához címzett kiegészítő jelentéssel, melyet jelen könyvvizsgálói jelentéssel azonos napi keltezéssel adtunk ki az Európai Parlament és a Tanácsa 537/2014/EU rendelete 11. cikkével összhangban.

Nem könyvvizsgálati szolgáltatások nyújtása

Kijelentjük, hogy a Társaság részére nem nyújtottunk semmilyen az Európai Parlament és a Tanácsa 537/2014/EU rendelete 5. cikkének (1) bekezdésében ismertetett tiltott, nem könyvvizsgálati szolgáltatást. A könyvvizsgálat elvégzése során teljes mértékben megőriztük a Társaságtól való függetlenségünket.

Budapest, 2020. április 22.

dr. Sugár Dezső
ügyvezető igazgató
MOORE STEPHENS K-E-S AUDIT Kft.
1054 Budapest, Báthori u. 20. 3/1.
MKVK nyilv. sz.:001587

dr. Eperjesi Ferenc
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK nyilv. sz.: 003161

TERVEZET

Delta Technologies NyRt.

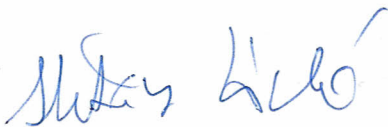
Papp István IT elnök részére

Tisztelt Elnök úr!

A mai napon ezúton jelzem Önnek, hogy az IT tagságomról lemondok. Kérem e döntésemről tájékoztatni szíveskedjék az IT tagjait illetve a soron következő közgyűlés résztvevőit.

Budapest, 2020. február 24.

Üdvözlettel:



Hetényi László