

Előterjesztések és határozati javaslatok
a GOODWILL PHARMA Nyrt. éves rendes közgyűlésére

A **GOODWILL PHARMA Nyrt.** (székhelye: 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32., a továbbiakban: Társaság) Igazgatósága a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) 3:272. § (3) bekezdése és az Alapszabály 10.2.5 pontja alapján a Részvényesek előzetes tájékoztatása céljából az alábbiak szerint hozza nyilvánosságra a 2024. április 23. napján 10.00 órakor a 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32. szám alatt személyes jelenléttel megtartandó éves rendes közgyűlésének

- a) a napirenden szereplő ügyekkel kapcsolatos előterjesztéseit,
- b) a Felügyelőbizottság és az Auditbizottság a napirenden szereplő ügyekre vonatkozó jelentését és véleményét,
- c) a napirenden szereplő ügyekre vonatkozó határozati javaslatait,
- d) az összehívás időpontjában meglévő részvények számára, szavazati jogok arányára vonatkozó összesítéseket,
- e) a képviselő útján történő szavazáshoz használandó meghatalmazás mintáját.

A közgyűlési napirendi pontok a következők:

1. Döntés a Társaság Alapszabályának módosításáról a Társaság tevékenységi köreit (4.2 pont) illetően, az Alapszabály részvényesi képviseletre vonatkozó 7.9, valamint 10.3.2 pontját, valamint az Alapszabály 7.6.2 és 7.10. pontját illetően, továbbá az Alapszabály felügyelőbizottság tagjainak díjazására vonatkozó 13.3.1 pontját illetően.
2. Döntés az Igazgatóság 2023. évre vonatkozó egyedi éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentésének elfogadásáról.
3. Döntés az Igazgatóság 2023. évre vonatkozó konszolidált éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentésének elfogadásáról.
4. Döntés a Társaság 2023. évre vonatkozó egyedi éves beszámolójának elfogadásáról.
5. Döntés a Társaság 2023. évre vonatkozó konszolidált éves beszámolójának elfogadásáról.
6. Döntés a Társaság adózott eredményének felhasználásáról.
7. Döntés a Felelős Társaságirányítási jelentés elfogadásáról.
8. Döntés az Igazgatóság tagjai részére az előző üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító felmentvényről.
9. Döntés az állandó könyvvizsgáló megválasztásáról és díjazásáról.
10. Döntés a Javadalmazási jelentés véleménynyilvánító szavazás keretében történő elfogadásáról.
11. Döntés az Igazgatóság felhatalmazásáról a Társaság saját részvényeinek megszerzésére vonatkozóan.
12. Döntés az Igazgatóság felhatalmazásáról a Társaság alaptökéjének felemelésére vonatkozóan.
13. Döntés új felügyelőbizottsági és auditbizottsági tagok megválasztásáról és díjazásáról.

A Társaság felhívja a részvényesek és a befektetők figyelmét, hogy a közgyűlési előterjesztések melléletében szereplő és az Igazgatóság által a közgyűlés részére elfogadásra előterjesztett 2023. évre vonatkozó egyedi éves beszámoló és konszolidált éves beszámoló könyvvizsgálói ellenőrzése még folyamatban van, az előterjesztések között ezért nem szerepel a végleges független könyvvizsgálói jelentés. Az előterjesztések között csak a könyvvizsgáló által kiadott, előzetes könyvvizsgálói jelentés szerepel. A végleges független könyvvizsgálói jelentés az éves közgyűlés időpontjáig elkészül és azt a közgyűlés elé fogják terjeszteni, illetve közzétételéről a közgyűlést megelőzően gondoskodnak.

A közgyűlés napirendjén szereplő előterjesztések és határozattervezetek, valamint a Felügyelőbizottság és az Auditbizottság jelentése és véleménye:

1. napirendi pont: Döntés a Társaság Alapszabályának módosításáról a Társaság tevékenységi köreit (4.2 pont) illetően, az Alapszabály részvényesi képviseletre vonatkozó 7.9, valamint 10.3.2 pontját, valamint az Alapszabály 7.6.2 és 7.10. pontját illetően, továbbá az Alapszabály felügyelőbizottság tagjainak díjazására vonatkozó 13.3.1 pontját illetően.

1/1. napirendi pont:

Az Igazgatóság előterjesztése:

A Társaság Igazgatósága indítványozza, hogy a közgyűlés határozzon a Társaság Alapszabály 4.2 pontjában rögzített további tevékenységi köreinek aktualizálásáról, és törölje azokat a tevékenységeket, amelyeket a Társaság jelenleg nem végez. Erre tekintettel az Igazgatóság a javasolja az Alapszabály 4.2 pontjának módosítását az alábbiak szerint:

„4.2 A Társaság további tevékenységei:

~~1820'08 — Egyéb sokszorosítás~~

~~4619'08 — Vegyes termékkörű ügynöki nagykereskedelem~~

4645'08 Illatszer nagykereskedelme

~~4690'08 — Vegyestermékkörű nagykereskedelem~~

4774'08 Gyógyászati termék kiskereskedelme

4775'08 Illatszer-kiskereskedelem

~~6209'08 — Egyéb információ-technológiai szolgáltatás~~

7320'08 Piac-, közvélemény-kutatás

7711'08 Személygépjármű kölcsönzése

7733'08	Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
7739'08	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
4644'08	Porcelán-, üvegáru-, tisztítószer-nagykereskedelem
4675'08	Vegyárú-nagykereskedelme
4778'08	Egyéb m.n.s. új áru-kiskereskedelme
5813'08	Napilapkiadás
7021'08	PR, kommunikáció
7219'08	Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
7311'08	Reklámügynöki tevékenység
7312'08	Médiareklám
7430'08	Fordítás, tolmácsolás
8211'08	Összetett adminisztratív szolgáltatás
8219'08	Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
8230'08	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8299'08	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
8560'08	Oktatást kiegészítő tevékenység
9609'08	M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás
7022'08	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
6920'08	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
1086'08	Homogenizált, diétás étel gyártása
4638'08	Egyéb élelmiszer nagykereskedelme
7820'08	Munkaerőkölcsönzés
5811'08	Könyvkiadás

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság véleménye:

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság a közgyűlésnek elfogadásra javasolja az Alapszabály előterjesztés szerinti módosítását.

Határozati javaslat:

[...] /2024.04.23. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés a jelen határozattal dönt az Alapszabály 4.2 pontjának módosításáról az alábbiak szerint:

„4.2 A Társaság további tevékenységei:

1820'08	Egyéb sokszorosítás
4619'08	Vegyes termékkörű ügynöki nagykereskedelem
4645'08	Illatszernagykereskedelme

4690'08	Vegyestermékkörű nagykereskedelem
4774'08	Gyógyászati termék kiskereskedelme
4775'08	Illatszer-kiskereskedelem
6209'08	Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
7320'08	Piac-, közvélemény-kutatás
7711'08	Személygépjármű kölcsönzése
7733'08	Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
7739'08	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
4644'08	Porcelán-, üvegáru-, tisztítószer-nagykereskedelem
4675'08	Vegyi áru nagykereskedelme
4778'08	Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme
5813'08	Napilapkiadás
7021'08	PR, kommunikáció
7219'08	Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
7311'08	Reklámügynöki tevékenység
7312'08	Médiareklám
7430'08	Fordítás, tolmácsolás
8211'08	Összetett adminisztratív szolgáltatás
8219'08	Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
8230'08	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8299'08	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
8560'08	Oktatást kiegészítő tevékenység
9609'08	M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás
7022'08	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
6920'08	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
1086'08	Homogenizált, diétás étel gyártása
4638'08	Egyéb élelmiszer nagykereskedelme
7820'08	Munkaerőkölcsönzés
5811'08	Könyvkiadás

1/2. napirendi pont:

Az Igazgatóság előterjesztése:

A Társaság Igazgatósága indítványozza, hogy a közgyűlés módosítsa az Alapszabály részvényesi képviseletre vonatkozó 7.9, valamint 10.3.2 pontját, valamint a vonatkozó jogszabályoknak, a 67/2014. (III. 13.) Korm. rendeletnek és a Polgári Törvénykönyvnek történő megfelelés érdekében az

Alapszabály 7.6.2 és 7.10. pontját, továbbá az Alapszabály felügyelőbizottság tagjainak díjazására vonatkozó 13.3.1 pontját az alábbiak szerint:

„7.9 A részvényes részvényesi jogosultságait képviselő útján is gyakorolhatja. Egy képviselő több részvényest is képviselhet, egy részvényesnek ~~azonban csak egy több~~ képviselője is lehet. ~~Nem lehet képviselő~~ A részvényes képviselője lehet a Társaság vezető tisztségviselője, felügyelőbizottsági, illetve auditbizottsági tagja, nem lehet képviselő a Társaság könyvvizsgálója. A képviseletre szóló meghatalmazást közokiratba vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba kell foglalni.”

„10.3.2. A részvényes a részvényhez fűződő jogait személyesen vagy képviselője útján gyakorolhatja. A meghatalmazást közokiratba vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba kell foglalni. A képviseleti meghatalmazás egy vagy több Közgyűlésre szólhat, melynek hatálya kiterjed a határozatképtelenség miatt megismételt Közgyűlésre és a felfüggesztett Közgyűlés folytatására is. A meghatalmazás visszavonása a Társasággal szemben csak akkor hatályos, ha azt a Közgyűlés megnyitása, illetve - ha a meghatalmazás egy adott napirenden történő szavazásra vonatkozik - a napirend tárgyalásának megkezdése előtt az Igazgatóságnak benyújtották. A meghatalmazás visszavonására a meghatalmazás adására vonatkozó előírásokat kell alkalmazni.”

„7.6.2 Ha a részvényes a fenti (i) pont alapján úgy rendelkezett, hogy adatait ne vezessék be a részvénykönyvbe és a részvényesi jogok gyakorlására meghatalmazott bejegyzésére sem került sor, továbbá a (ii) pont esetén a részvényes tulajdonában álló részvény alapján a részvénytársasággal szemben részvényesi jog nem gyakorolható. Ha a részvénykönyv a tulajdonosi megfeleltetés eredményét tartalmazza, a részvénykönyv vezetője a tulajdonosi megfeleltetés időpontját követően kezdeményezett részvénykönyvi bejegyzést kizárólag a 7.6.1 (i) pontban foglalt okból tagadhatja meg.”

„7.10 A részvényes a részvénykönyvbe betekinthez és annak rá vonatkozó részéről, a vezető tisztségviselőtől továbbá annak megbízottjától másolatot igényelhet. ~~Harmadik személy abban az esetben tekinthet be a részvénykönyvbe, amennyiben érdekelttségét valószínűsíti.~~”

„13.3.1 A felügyelőbizottság tagjainak megbízatása határozott vagy határozatlan időtartamra szólhat. A felügyelőbizottsági tag a megbízatását megbízási jogviszonyban látja el. ~~A felügyelőbizottság tagjait díjazás nem illeti meg.~~”

A Társaság Alapszabályának változásokkal egységes szerkezetbe foglalt, változásokat jelölő tervezete a jelen előterjesztések 1. számú mellékletében olvasható.

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság véleménye:

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság a közgyűlésnek elfogadásra javasolja az Alapszabály előterjesztés szerinti módosítását.

Határozati javaslat:

[...] /2024.04.23. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés a jelen határozattal dönt arról, hogy az Alapszabály részvényesi képviseletre vonatkozó 7.9, valamint 10.3.2 pontját, továbbá a 7.6.2 és 7.10. pontját az alábbiak szerint módosítja:

„7.9 A részvényes részvényesi jogosultságait képviselő útján is gyakorolhatja. Egy képviselő több részvényest is képviselhet, egy részvényesnek ~~azonban csak egy~~ több képviselője is lehet. ~~Nem lehet képviselő~~ A részvényes képviselője lehet a Társaság vezető tisztségviselője, felügyelőbizottsági, illetve auditbizottsági tagja, nem lehet képviselő a Társaság könyvvizsgálója. A képviseletre szóló meghatalmazást közokiratba vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba kell foglalni.”

„10.3.2. A részvényes a részvényhez fűződő jogait személyesen vagy képviselője útján gyakorolhatja. A meghatalmazást közokiratba vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba kell foglalni. A képviseleti meghatalmazás egy vagy több Közgyűlésre szólhat, melynek hatálya kiterjed a határozatképtelenség miatt megismételt Közgyűlésre és a felfüggesztett Közgyűlés folytatására is. A meghatalmazás visszavonása a Társasággal szemben csak akkor hatályos, ha azt a Közgyűlés megnyitása, illetve - ha a meghatalmazás egy adott napirenden történő szavazásra vonatkozik - a napirend tárgyalásának megkezdése előtt az Igazgatóságnak benyújtották. A meghatalmazás visszavonására a meghatalmazás adására vonatkozó előírásokat kell alkalmazni.”

„7.6.2 Ha a részvényes a fenti (i) pont alapján úgy rendelkezett, hogy adatait ne vezessék be a részvénykönyvbe és a részvényesi jogok gyakorlására meghatalmazott bejegyzésére sem került sor, továbbá a (ii) pont esetén a részvényes tulajdonában álló részvény alapján a részvénytársasággal szemben részvényesi jog nem gyakorolható. Ha a részvénykönyv a tulajdonosi megfeleltetés eredményét tartalmazza, a részvénykönyv vezetője a tulajdonosi megfeleltetés időpontját követően kezdeményezett részvénykönyvi bejegyzést kizárólag a 7.6.1 (i) pontban foglalt okból tagadhatja meg.”

„7.10 A részvényes a részvénykönyvbe betekinthez és annak rá vonatkozó részéről, a vezető tisztségviselőtől továbbá annak megbízottjától másolatot igényelhet. ~~Harmadik személy abban az esetben tekinthez be a részvénykönyvbe, amennyiben érdekelttségét valószínűsíti.~~”

„13.3.1 A felügyelőbizottság tagjainak megbízatása határozott vagy határozatlan időtartamra szólhat. A felügyelőbizottsági tag a megbízatását megbízási jogviszonyban látja el. ~~A felügyelőbizottság tagjait díjazás nem illeti meg.~~”

2. napirendi pont: Döntés az Igazgatóság 2023. évre vonatkozó egyedi éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentésének elfogadásáról.

Az Igazgatóság előterjesztése:

A Ptk. 3:284. § (1) bekezdése szerint az igazgatóság az ügyvezetésről, a társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról legalább évente egyszer a közgyűlés részére jelentést készít. Az Alapszabály értelmében az Igazgatóság köteles a fentiek szerinti jelentés közgyűlés elé terjesztésére, amely jelentés elfogadása a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik.

Az Igazgatóság elkészítette Ptk. 3:284. § (1) bekezdésének megfelelően a 2023. évre vonatkozó egyedi éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentését, amelyet a jelen előterjesztések között 2. számú mellékletként a közgyűlés előtt megfelelő időben közzétesz.

Az Igazgatóság indítványozza, hogy a közgyűlés külön határozattal fogadja el az Igazgatóság 2023. évre vonatkozó egyedi éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentését.

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság véleménye:

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság a közgyűlésnek elfogadásra javasolja az Igazgatóság 2023. évre vonatkozó egyedi éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentését, a Ptk. 3:284. § (1) bekezdése szerinti jelentéseként.

Határozati javaslat:

[...] /2024.04.23. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés a jelen határozattal dönt az Igazgatóságnak a Társaság 2023-as pénzügyi évre vonatkozó egyedi éves beszámolójához kapcsolódó Üzleti jelentésének elfogadásáról.

3. napirendi pont: Döntés az Igazgatóság 2023. évre vonatkozó konszolidált éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentésének elfogadásáról.

Az Igazgatóság előterjesztése:

A Ptk. 3:284. § (1) bekezdése szerint az igazgatóság az ügyvezetésről, a társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról legalább évente egyszer a közgyűlés részére jelentést készít. Az Alapszabály értelmében az Igazgatóság köteles a fentiek szerinti jelentés közgyűlés elé terjesztésére, amely jelentés elfogadása a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik.

Az Igazgatóság elkészítette Ptk. 3:284. § (1) bekezdésének megfelelően a 2023. évre vonatkozó konszolidált éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentését, amelyet a jelen előterjesztések között 3. számú mellékletként a közgyűlés előtt megfelelő időben közzétesz.

Az Igazgatóság indítványozza, hogy a közgyűlés külön határozattal fogadja el az Igazgatóság 2023. évre vonatkozó konszolidált éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentését.

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság véleménye:

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság a közgyűlésnek elfogadásra javasolja az Igazgatóság 2023. évre vonatkozó konszolidált éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentését, a Ptk. 3:284. § (1) bekezdése szerinti jelentéseként.

Határozati javaslat:

[...]/2024.04.23. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés a jelen határozattal dönt a Társaság 2023-as pénzügyi évre vonatkozó konszolidált éves beszámolójához kapcsolódó Üzleti jelentésének elfogadásáról.

4. napirendi pont: Döntés a Társaság 2023. évre vonatkozó egyedi éves beszámolójának elfogadásáról.

Az Igazgatóság előterjesztése:

Az Alapszabály értelmében a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik a döntés a hatályos jogszabályok szerinti beszámoló elfogadásáról. Az Igazgatóság indítványozza, hogy a közgyűlés fogadja el a Társaság 2023-as pénzügyi évre vonatkozó egyedi éves beszámolóját 12.804.414 eFt mérlegfőösszeggel és 1.209.505 eFt adózott eredménnyel.

A Társaság 2023-as pénzügyi évre vonatkozó egyedi éves beszámolója (beszámoló, mérleg, kiegészítő melléklet) a jelen előterjesztések 4. számú mellékletében olvasható. A könyvvizsgáló egyedi éves beszámolóra vonatkozó előzetes könyvvizsgálói nyilatkozata a jelen előterjesztések 6. számú mellékletében olvasható. A Felügyelőbizottság jelentése a Társaság 2023-es pénzügyi évre vonatkozó egyedi éves beszámolójáról a jelen előterjesztések 8. számú mellékletében olvasható.

A Társaság felhívja a részvényesek és a befektetők figyelmét, hogy a közgyűlési előterjesztések mellékletében szereplő és az Igazgatóság által a közgyűlés részére elfogadásra előterjesztett 2023. évre vonatkozó egyedi éves beszámoló és konszolidált éves beszámoló könyvvizsgálói ellenőrzése még folyamatban van, az előterjesztések között ezért nem szerepel a végleges független

könyvvizsgálói jelentés. Az előterjesztések között csak a könyvvizsgáló által kiadott, előzetes könyvvizsgálói nyilatkozat szerepel. A végleges független könyvvizsgálói jelentés az éves közgyűlés időpontjáig elkészül és azt az igazgatóság a közgyűlés elé fogja terjeszteni, illetve közzétételéről a közgyűlést megelőzően gondoskodik.

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság véleménye:

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság a közgyűlésnek elfogadásra javasolja a határozati javaslatot.

Határozati javaslat:

[...] /2024.04.23. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés a jelen határozattal dönt a Társaság 2023. évre vonatkozó egyedi éves beszámolójának, valamint az arra vonatkozó független könyvvizsgálói jelentésnek a közgyűlési jegyzőkönyv [...] számú mellékletében szereplő tartalommal történő elfogadásáról 12.804.414 eFt mérlegfőösszeggel és 1.209.505 eFt adózott eredménnyel.

5. napirendi pont: Döntés a Társaság 2023. évre vonatkozó konszolidált éves beszámolójának elfogadásáról.

Az Igazgatóság előterjesztése:

Az Alapszabály értelmében a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik a döntés a hatályos jogszabályok szerinti beszámoló elfogadásáról. Az Igazgatóság indítványozza, hogy a közgyűlés fogadja el a Társaság 2023-as pénzügyi évére vonatkozó konszolidált éves beszámolóját 18.329.437,- eFt mérlegfőösszeggel és 1.419.600 eFt adózott eredménnyel.

A Társaság 2023-as pénzügyi évre vonatkozó konszolidált éves beszámolója (beszámoló, mérleg, kiegészítő melléklet) a jelen előterjesztések 5. számú mellékletében olvasható. A könyvvizsgáló konszolidált éves beszámolóra vonatkozó előzetes könyvvizsgálói nyilatkozat a jelen előterjesztések 7. számú mellékletében olvasható. A Felügyelőbizottság jelentése a Társaság 2023-as pénzügyi évre vonatkozó konszolidált éves beszámolójáról a jelen előterjesztések 8. számú mellékletében olvasható.

A Társaság felhívja a részvényesek és a befektetők figyelmét, hogy a közgyűlési előterjesztések mellékletében szereplő és az Igazgatóság által a közgyűlés részére elfogadásra előterjesztett 2023. évre vonatkozó egyedi éves beszámoló és konszolidált éves beszámoló könyvvizsgálói ellenőrzése még folyamatban van, az előterjesztések között ezért nem szerepel a végleges független könyvvizsgálói jelentés. Az előterjesztések között csak a könyvvizsgáló által kiadott, előzetes könyvvizsgálói nyilatkozat szerepel. A végleges független könyvvizsgálói jelentés az éves közgyűlés

időpontjái elkészül és azt az igazgatóság a közgyűlés elé fogja terjeszteni, illetve közzétételéről a közgyűlést megelőzően gondoskodik.

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság véleménye:

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság a közgyűlésnek elfogadásra javasolja a határozati javaslatot.

Határozati javaslat:

[...]/2024.04.23. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés a jelen határozattal dönt a Társaság 2023. évére vonatkozó konszolidált éves beszámolójának, valamint az arra vonatkozó független könyvvizsgálói jelentésnek a közgyűlési jegyzőkönyv [...] számú mellékletében szereplő tartalommal történő elfogadásáról 18.329.437 eFt mérlegfőösszeggel és 1.419.600 eFt adózott eredménnyel.

6. napirendi pont: Döntés a Társaság adózott eredményének felhasználásáról.

Az Igazgatóság előterjesztése:

Az Igazgatóság által elkészített és a Társaság 2023-as pénzügyi évére vonatkozó egyedi éves beszámolója szerint a Társaság a 2023-as pénzügyi évben 1.209.505 eFt adózott eredményt realizált.

Az Igazgatóság indítványozza, hogy a közgyűlés a Társaság 2023-as pénzügyi évében elért adózott eredményéből összesen 721.132.992,- Ft osztalékot hagyjon jóvá, amelyből 120.950.500,- Ft összeg, osztalékelsőbbbségi részvényenként 120.950,5,- Ft az osztalékelsőbbbségi részvények (ISIN: HU0000214556) tulajdonosai, valamint 600.182.492,- Ft összeg, törzsrészvényenként 5,6,- Ft a törzsrészvények (ISIN: HU0000199575) tulajdonosai részére kerüljön kifizetésre. Az adózott eredmény fennmaradó részét a Társaság eredménytartalékba helyezi.

Az osztalékfizetés pontos napját az Alapszabály 9.1.1. pontja értelmében az igazgatóság határozza meg azzal, hogy az osztalékfizetésről döntő közgyűlés napja és az osztalékfizetés kezdőnapja között legalább 10 munkanapnak kell eltelnie. Az Igazgatóság erről külön közleményben tájékoztatja a részvényeseket.

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság véleménye:

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság a közgyűlésnek elfogadásra javasolja a határozati javaslatot.

Határozati javaslat:

[...]/2024.04.23. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés a jelen határozattal úgy dönt, hogy a Társaság 2023-as pénzügyi évében elért adózott eredményéből összesen 721.132.992,- Ft osztalék kifizetését hagyja jóvá, amelyből 120.950.500,- Ft összeg, osztalékelsőbbbségi részvényenként 120.950,5,- Ft az osztalékelsőbbbségi részvények (ISIN: HU0000214556) tulajdonosai, valamint 600.182.492,- Ft összeg, törzsrészvényenként 5,6,- Ft a törzsrészvények (ISIN: HU0000199575) tulajdonosai részére kerüljön kifizetésre. Az adózott eredmény fennmaradó részét a Társaság eredménytartalékba helyezi.

7. napirendi pont: Döntés a Felelős Társaságirányítási jelentés elfogadásáról.

Az Igazgatóság előterjesztése:

Az Igazgatóság indítványozza, hogy a közgyűlés fogadja el a Társaság Felelős Társaságirányítási jelentését a közgyűlési előterjesztésekben szereplő tartalommal. A Társaság Felelős Társaságirányítási jelentése a jelen előterjesztések 9. számú mellékletében olvasható.

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság véleménye:

A Felügyelőbizottság a Felelős Társaságirányítási jelentést a Ptk. 3:289. § (2) bekezdése szerint jóváhagyta. A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság a közgyűlésnek elfogadásra javasolja a határozati javaslatot.

Határozati javaslat:

[...]/2023.04.23. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés a jelen határozattal elfogadja a Társaság Felelős Társaságirányítási jelentését a közgyűlési jegyzőkönyv [...] számú mellékletében szereplő tartalommal.

8. napirendi pont: Döntés az Igazgatóság tagjai részére az előző üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító felmentvényről.

Az Igazgatóság előterjesztése:

Az Igazgatóság indítványozza, hogy a közgyűlés adjon az Igazgatóság tagjai részére a Ptk. 3:117. § (1) bekezdés alapján az előző üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító felmentvényt. Az Igazgatóság az ügyvezetésről, a társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról, a Ptk. 3:284. § (1) bekezdésének megfelelően elkészített jelentését a 2. és 3. napirendi pontokban a közgyűlés elé terjesztette, amelyek a jelen előterjesztések között 2. és 3. számú mellékletekként szerepelnek.

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság véleménye:

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság javasolja, hogy a közgyűlés adja meg az Igazgatóság tagjai részére a Ptk. 3:117. § (1) bekezdése szerint az előző üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító felmentvényt.

Határozati javaslatok:**[...]/2024.04.23. számú közgyűlési határozat**

A közgyűlés jelen határozattal a Ptk. 3:117. § szerint az előző üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító felmentvényt ad **Dr. Jójárt Ferenc igazgatósági elnök** részére.

[...]/2024.04.23. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés jelen határozattal a Ptk. 3:117. § szerint az előző üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító felmentvényt ad **Dr. Jójártné Dr. Kardos Mária igazgatósági tag** részére.

[...]/2024.04.23. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés jelen határozattal a Ptk. 3:117. § szerint az előző üzleti évben **2023. október 2. napjáig** kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító felmentvényt ad **Bajúsz Gábor igazgatósági tag** részére.

[...]/2024.04.23. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés jelen határozattal a Ptk. 3:117. § szerint az előző üzleti évben **2023. október 2. napjától** kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító felmentvényt ad **Rác Csaba igazgatósági tag** részére.

9. napirendi pont: Döntés az állandó könyvvizsgáló megválasztásáról és díjazásáról.

Az Igazgatóság előterjesztése:

Az Igazgatóság tájékoztatja a közgyűlést, hogy a Társaság könyvvizsgálója benyújtotta a Társaság számára a könyvvizsgálói tisztségről a 2023. pénzügyi évre vonatkozó konszolidált éves beszámoló elfogadásával történő lemondását. Erre tekintettel az Igazgatóság indítványozza, hogy a közgyűlés a CMT Consulting Kft. [székhely: 1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A. ép. fszt. 1F., cégjegyzékszám: 01-09-388885, adószám: 27408487-2-42, kamarai nyilvántartási szám: 004408, könyvvizsgálatért személyében is felelős személy: Móri Ferencné (lakcíme: 1163 Budapest, Somoskö

u. 10., születési helye és ideje: Pásztó, 1955.09.09., édesanyja neve: Kovács Anna, adóazonosító jele: 8323924066, kamarai tagsági száma: 003356)] könyvvizsgálót válassza meg a Társaság állandó könyvvizsgálójának 1 év határozott időtartamra, a Társaság 2024. évi konszolidált beszámolójának - a Társaság 2025. évi rendes közgyűlésén történő – elfogadásáig, de legkésőbb 2025. április 30. napjáig.

Az Igazgatóság a közgyűlésnek jóváhagyásra javasolja a könyvvizsgáló 2024. üzleti évre vonatkozó díjazását 13.500.000,- Ft + ÁFA összegben, amely díjazás magában foglalja az egyedi éves és a konszolidált éves pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatát.

A felügyelőbizottság és az auditbizottság véleménye:

A felügyelőbizottság és az auditbizottság a közgyűlésnek elfogadásra javasolja a határozati javaslatot.

Határozati javaslat:

[...]/2024.04.23. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés jelen határozattal megválasztja a CMT Consulting Kft. [székhely: 1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A. ép. fszt. 1F., cégjegyzékszám: 01-09-388885, adószáma: 27408487-2-42, kamarai nyilvántartási szám: 004408, könyvvizsgálatért személyében is felelős személy: Móri Ferencné (lakcíme: 1163 Budapest, Somoskő u. 10., születési helye és ideje: Pásztó, 1955.09.09., édesanyja neve: Kovács Anna, adóazonosító jele: 8323924066, kamarai tagsági száma: 003356)] könyvvizsgálót a Társaság állandó könyvvizsgálójának 1 év határozott időtartamra, a Társaság 2024. évi konszolidált beszámolójának - a Társaság 2025. évi rendes közgyűlésén történő – elfogadásáig, de legkésőbb 2025. április 30. napjáig. A könyvvizsgáló 2024. évre vonatkozó díjazását a közgyűlés 13.500.000,- Ft + ÁFA összegben határozza meg, amely díjazás magában foglalja az egyedi éves és a konszolidált éves pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatát.

10. napirendi pont: Döntés a Javadalmazási jelentés véleménynyilvánító szavazás keretében történő elfogadásáról.

Az Igazgatóság előterjesztése:

Az Igazgatóság indítványozza, hogy a közgyűlés véleménynyilvánító szavazás keretében fogadja el a Társaság Javadalmazási jelentését a közgyűlési előterjesztésekben szereplő tartalommal. A Társaság Javadalmazási jelentése a jelen előterjesztések 10. számú mellékletében olvasható.

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság véleménye:

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság a közgyűlésnek elfogadásra javasolja a határozati javaslatot.

Határozati javaslat:

[...]/2024.04.23. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés a jelen határozattal véleménynyilvánító szavazás keretében elfogadja Társaság Javadalmazási jelentését a közgyűlési jegyzőkönyv [...] számú mellékletében szereplő tartalommal.

11. napirendi pont: Döntés az Igazgatóság felhatalmazásáról a Társaság saját részvényeinek megszerzésére vonatkozóan.

Az Igazgatóság indítványozza, hogy a közgyűlés hatalmazza fel az Igazgatóságot a Társaság 2025. évi rendes közgyűlése időpontjáig saját, GOODWILL PHARMA Nyrt. 10,- Ft-os névértékű dematerializált törzsrészvények vásárlására, legfeljebb 25.000.000 db névre szóló törzsrészvény megszerzésére, legalább 1,- Ft, de legfeljebb 10.000,- Ft összegű vételi áron.

A saját részvények vásárlása a következő célokat szolgálja:

- a stratégiai célok megvalósításának elősegítése, így különösen felvásárlási ügyletekben a saját részvények fizetési eszközként való felhasználása,
- részvényalapú munkavállalói és vezetői ösztönzési rendszerei részvénytulajdonosi biztositása.

A felügyelőbizottság és az auditbizottság véleménye:

A felügyelőbizottság és az auditbizottság a közgyűlésnek elfogadásra javasolja a határozati javaslatot.

Határozati javaslat:

[...]/2024.04.23. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés a jelen határozattal felhatalmazza a Társaság Igazgatóságát a Társaság által kibocsátott, 10 Ft, azaz tíz forint névértékű, névre szóló, dematerializált GOODWILL PHARMA Nyrt. törzsrészvény mint saját részvény tulajdonjogának megszerzésére az alábbi feltételekkel:

- a megszerzhető részvények fajtája: GOODWILL PHARMA Nyrt. törzsrészvény,
- a megszerzhető részvények száma: legfeljebb 25.000.000 db,
- a megszerzhető részvények névértéke részvényenként: 10 Ft,
- visszerhes megszerzés esetén az ellenérték legalacsonyabb és legmagasabb összege: a legalacsonyabb összeg 1,- Ft részvényenként, a legmagasabb összeg 10.000,- Ft részvényenként,
- az Igazgatóság saját részvény megszerzésére szóló felhatalmazása a 2025. évi rendes közgyűlés időpontjáig szól.

12. napirendi pont: Döntés az Igazgatóság felhatalmazásáról a Társaság alaptőkéjének felemelésére vonatkozóan.

Az Igazgatóság előterjesztése:

Az Igazgatóság szerint a Társaság további növekedési céljai elérése érdekében szükséges, hogy a Társaság a már megkezdett üzleti stratégiáját folytassa és további tőkét vonjon be, rugalmas módon. Az Igazgatóság ezért indítványozza, hogy a közgyűlés a Ptk. 3:294. §-ának megfelelően adjon új felhatalmazást az Igazgatóságnak az alaptőke igazgatósági hatáskörben történő felemelésére új részvények forgalomba hozatalával.

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság véleménye:

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság a közgyűlésnek elfogadásra javasolja a határozati javaslatot.

Határozati javaslat:

[...]/2024.04.23. számú közgyűlési határozat

A Közgyűlés a jelen határozattal dönt az Igazgatóság felhatalmazásáról az alaptőke Igazgatóság hatáskörében történő felemelésére új részvények forgalomba hozatalával az alábbiak szerint:

- 1. A legmagasabb összeg, amelyre az Igazgatóság a Társaság alaptőkéjét felemelheti: 1.171.764.450,- Ft.**
- 2. Az az időtartam, amely alatt az alaptőkeemelésre sor kerülhet: a 2025. évi rendes közgyűlésig terjedő időtartam.**
- 3. A tőkeemelés formája: a Prospektus rendelet szerinti tájékoztató nélküli (zártkörű) alaptőkeemelés**
- 4. Jegyzési elsőbbség: Az alaptőkeemelés zártkörű voltára tekintettel az Igazgatóság az alaptőkeemelés elhatározásakor jogosult dönteni a jegyzési elsőbbségi jog kizárásáról.**
- 5. A kibocsátható részvények: 10 Ft (Tíz forint) névértékű, a meglévő törzsrészvényekkel mindenben egyező jogokat megtestesítő, dematerializált törzsrészvények.**

Az Igazgatóságnak az alaptőke felemelésére történő felhatalmazása a Ptk. 3:294. § (2) bekezdésének megfelelően kiterjed arra is, hogy az Igazgatóság döntsön az alaptőke felemelésével kapcsolatos, a Ptk. vagy az Alapszabály szerint egyébként a közgyűlés hatáskörébe tartozó kérdésekről is, beleértve a jegyzési elsőbbségi jog kizárásáról szóló döntést is, továbbá az alaptőkeemelés eredményes lezárását követően gondoskodjék az Alapszabály módosításáról és annak cégbírósági bejegyzéséről, majd a részvények BÉT-en való regisztrációjáról.

A jelen határozat egyúttal az érintett egyetlen részvénytulajdonos részvényeseinek külön hozzájárulása is a Ptk. 3:277. § alapján.

13. napirendi pont: Döntés új felügyelőbizottsági és auditbizottsági tagok megválasztásáról és díjazásáról.

Az Igazgatóság előterjesztése:

Az Igazgatóság tájékoztatja a közgyűlést, hogy a Társaság valamennyi felügyelőbizottsági, valamint auditbizottsági tagja benyújtotta a Társaság számára a felügyelőbizottsági, valamint auditbizottsági tisztségről a 2024. évi rendes közgyűlés napjával történő lemondását. Erre tekintettel az Igazgatóság indítványozza, hogy a közgyűlés a válassza meg Horváth Zsoltot, Hiezl Józsefet és Somogyi Gábort mind a felügyelőbizottság, mind az auditbizottság tagjának, továbbá Lukácsi Istvánt a felügyelőbizottság tagjának egy évig terjedő határozott időtartamra. Az Igazgatóság indítványa szerint Horváth Zsolt és Hiezl József tagok személyenként negyedévente bruttó 1.000 EUR összegű, Somogyi Gábor tag negyedévente bruttó 400 EUR összegű és Lukácsi István tag negyedévente bruttó 600 EUR összegű tiszteletdíjra jogosult, amelyet a Társaság forintban fizet meg az MNB által az adott időszak utolsó munkanapjára megállapított hivatalos középárfolyamon számítva.

A felügyelőbizottsági és auditbizottsági tagok önéletrajzai a jelen előterjesztések 11. számú mellékletében olvashatók.

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság véleménye:

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság a közgyűlésnek elfogadásra javasolja a határozati javaslatot.

Határozati javaslat:

[...]/2024.04.23. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés megválasztja Horváth Zsoltot a felügyelőbizottság és az auditbizottság tagjává a 2025. évi rendes közgyűlés napjáig, de legkésőbb 2025. április 30. napjáig tartó határozott időtartamra, amely tisztségek ellátásáért negyedévente bruttó 1.000 EUR összegnek megfelelő tiszteletdíjban részesül, amelyet az MNB által az adott időszak utolsó munkanapjára megállapított hivatalos középárfolyamon átszámított HUF pénznemben fizet meg a Társaság.

[...]/2024.04.23. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés megválasztja Hiezl Józsefet a felügyelőbizottság és az auditbizottság tagjává a 2025. évi rendes közgyűlés napjáig, de legkésőbb 2025. április 30. napjáig tartó határozott időtartamra, amely tisztségek ellátásáért negyedévente bruttó 1.000 EUR összegnek megfelelő tiszteletdíjban részesül, amelyet az MNB által az adott időszak utolsó munkanapjára megállapított hivatalos középárfolyamon átszámított HUF pénznemben fizet meg a Társaság.

[...]/2024.04.23. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés megválasztja Somogyi Gábort a felügyelőbizottság és az auditbizottság tagjává a 2025. évi rendes közgyűlés napjáig, de legkésőbb 2025. április 30. napjáig tartó határozott időtartamra, amely tisztségek ellátásáért negyedévente bruttó 400 EUR összegnek megfelelő tiszteletdíjban részesül, amelyet az MNB által az adott időszak utolsó munkanapjára megállapított hivatalos középárfolyamon átszámított HUF pénznemben fizet meg a Társaság.

[...]/2024.04.23. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés megválasztja Lukácsi Istvánt a felügyelőbizottság tagjává a 2025. évi rendes közgyűlés napjáig, de legkésőbb 2025. április 30. napjáig tartó határozott időtartamra, amely tisztség ellátásáért negyedévente bruttó 600 EUR összegnek megfelelő tiszteletdíjban részesül, amelyet az MNB által az adott időszak utolsó munkanapjára megállapított hivatalos középárfolyamon átszámított HUF pénznemben fizet meg a Társaság.

A közgyűlési előterjesztések mellékletei:

1. számú melléklet - A Társaság Alapszabályának változásokkal egységes szerkezetbe foglalt (változásokat jelölő) tervezete
2. számú melléklet - Az Igazgatóság 2023. évre vonatkozó egyedi éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentése
3. számú melléklet - Az Igazgatóság 2023. évre vonatkozó konszolidált éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentése
4. számú melléklet - A Társaság 2023. évre vonatkozó egyedi éves beszámolója (beszámoló, mérleg, kiegészítő melléklet)
5. számú melléklet - A Társaság 2023. évre vonatkozó konszolidált éves beszámolója (beszámoló, mérleg, kiegészítő melléklet)
6. számú melléklet - Könyvvizsgálói jelentés a Társaság egyedi éves beszámolójáról
7. számú melléklet - Könyvvizsgálói jelentés a Társaság konszolidált éves beszámolójáról
8. számú melléklet - A Felügyelőbizottság jelentése
9. számú melléklet - Felelős Társaságirányítási Jelentés
10. számú melléklet - Javadalmazási jelentés
11. számú melléklet - A felügyelőbizottsági és auditbizottsági tagok önéletrajzai
12. számú melléklet - Részvények száma, szavazati jogok aránya összesítése
13. számú melléklet - Képviselő útján történő szavazáshoz használandó meghatalmazások mintája

Szeged, 2024. március 28.

GOODWILL PHARMA Nyrt.

Igazgatósága



GOODWILL PHARMA ORVOS-, ÉS GYÓGYSZERTUDOMÁNYI

NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

(cégjegyzékszám: 06-10-000589; székhely: 6724 Szeged, Cserzy M. utca 32.)

Alapszabály

Szeged, 2024. ~~március 4.~~április 23.

ALAPSZABÁLY

A Goodwill Pharma Orvos-, és Gyógyszertudományi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (6724 Szeged, Cserzy M. utca 32.; a továbbiakban: **Társaság**) a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: **Ptk.**), a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény (a továbbiakban: **Tpt.**) és a Társaság Közgyűlése által 2022. október 19. napján meghozott, 9/2022 (X. 19.) számú és a 2023. április 27. napján meghozott, 2-12/2023.04.27. számú közgyűlési határozatai, a közgyűlés 7-8/2024.02.28. számú határozatai, valamint az Igazgatóság 2/2024.(03.04.) számú határozata alapján az alábbiak szerint kerül megállapításra (a továbbiakban: **Alapszabály**)

1. A TÁRSASÁG CÉGNEVE

- 1.1 A Társaság cégneve: Goodwill Pharma Orvos-, és Gyógyszertudományi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
- 1.2 A Társaság rövidített cégneve: Goodwill Pharma Nyrt.
- 1.3 A Társaság idegen nyelvű elnevezése: Goodwill Pharma Medical and Pharmaceutical Public Limited Company.
- 1.4 A Társaság rövidített idegen nyelvű elnevezése: Goodwill Pharma Plc.

2. A TÁRSASÁG SZÉKHELYE

- 2.1 A Társaság székhelye: 6724 Szeged, Cserzy M. utca 32.
A Társaság székhelye egyben a központi ügyintézés helye is.

3. A TÁRSASÁG IDŐTARTAMA ÉS ÜZLETI ÉVE

- 3.1 A Társaság határozatlan időre alakult.
- 3.2 A Társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel.

4. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGI KÖREI

- 4.1 A Társaság főtevékenysége:
4646 '08 Gyógyszer, gyógyászati termék nagykereskedelme
- 4.2 A Társaság további tevékenységei:
~~1820'08 Egyéb sokszorosítás~~
~~4619'08 Vegyes termékkörű ügynöki nagykereskedelem~~
4645'08 Illatszer nagykereskedelme
~~4690'08 Vegyestermékkörű nagykereskedelem~~
4774'08 Gyógyászati termék kiskereskedelme
4775'08 Illatszer-kiskereskedelem
~~6209'08 Egyéb információ-technológiai szolgáltatás~~
7320'08 Piac-, közvélemény-kutatás
7711'08 Személygépjármű kölcsönzése

- 7733'08 Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
- 7739'08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- ~~4644'08 Porcelán-, üvegáru-, tisztítószer-nagykereskedelem~~
- ~~4675'08 Vegyi áru-nagykereskedelme~~
- ~~4778'08 Egyéb m.n.s. új áru-kiskereskedelme~~
- ~~5813'08 Napilapkiadás~~
- 7021'08 PR, kommunikáció
- 7219'08 Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
- ~~7311'08 Reklámügynöki tevékenység~~
- ~~7312'08 Médiareklám~~
- ~~7430'08 Fordítás, tolmácsolás~~
- 8211'08 Összetett adminisztratív szolgáltatás
- 8219'08 Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
- 8230'08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 8299'08 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- 8560'08 Oktatást kiegészítő tevékenység
- ~~9609'08 M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás~~
- 7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- 6920'08 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
- 1086'08 Homogenizált, diétás étel gyártása
- 4638'08 Egyéb élelmiszer nagykereskedelme
- 7820'08 Munkaerőkölcsönzés
- 5811'08 Könyvkiadás

- 4.3 A részvényesek tudomásul veszik, hogy amennyiben a Társaság által végzett tevékenységek bármelyike hatósági engedélyhez kötött, az adott tevékenység csak ezen engedély birtokában kezdhető meg és gyakorolható. A részvényesek tudomásul veszik továbbá, hogy a jogszabály által képesítéshez kötött tevékenységet a Társaság akkor végezhet, ha a Társasággal munkavégzésre irányuló polgári jogi vagy munkajogi jogviszonyban álló legalább egy személy a képesítési követelménynek megfelel.

5. A TÁRSASÁG ALAPTŐKÉJE, RÉSZVÉNYEI

- 5.1 A társaság alaptőkéje 1.071.764.450 Ft, azaz egymilliárd-hetvenegymillió-hétszázhatvannégyezer-négy százötven forint, amely teljes egészében pénzbeli vagyoni hozzájárulásból áll. A pénzbeli vagyoni hozzájárulás az átvenni vállalt részvények névértékének

és az alaptőkének a száz százaléka (100%). Részvények száma a pénzbeli hozzájárulás teljesítése után: 107.176.445 db, azaz százhétmillió-százhetvenhatezer-négyszáznegyvenöt darab. A Társaság részvényeinek kibocsátási értéke, pénzbeli hozzájárulásként, teljes mértékben rendelkezésre bocsátásra került. A törzsrészvények a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. Xtend platformjára – mint a Ptk. 8:1. § (5) bekezdése szerinti tőzsdére – regisztráltak; a „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvények nem kerülnek regisztrációra a Budapesti Értéktőzsde Xtend platformján.¹

- 5.2 A Társaság alaptőkéje 107.175.445 db, azaz százhétmillió-százhetvenötezer-négyszáznegyvenöt darab, egyenként 10,- Ft, azaz Tíz forint névértékű, névre szóló törzsrészvényből, valamint 1.000 db, azaz ezer darab, egyenként 10 Ft, azaz tíz forint névértékű névre szóló „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvényből áll.²
- 5.3 A Társaság részvényei dematerializált formában előállított értékpapírok.
- 5.4 A részvények kibocsátási értéke alapításkor és az alaptőke felemelésekor megegyezett a részvények névértékével, kivéve
- a) a 2/2022. (X. 19.) számú Közgyűlési határozattal történt alaptőkeemelést, amikor a kibocsátási érték 190,- Ft volt, valamint
 - b) az alaptőke közgyűlési felhatalmazás alapján a 2/2023.(11.24.) számú igazgatósági határozattal történt felemelését, amikor a kibocsátási érték 190 Ft volt.³
- 5.5 Az egy részvényfajtába, illetve részvényosztályba tartozó, egymással megegyező névértékű részvények azonos tartalmú és mértékű tagsági jogokat testesítenek meg. Az egyes részvények más részvényfajtába, illetve részvényosztályba vagy részvénytörzshez tartozó részvényre történő átalakításáról a Közgyűlés legalább $\frac{3}{4}$ -es szótöbbséggel — beleértve az érintett részvényfajtába, illetve részvényosztályba vagy részvénytörzshez tartozó szavazásra jogosító részvények utáni szavazatokat — hozott határozatával dönthet. Előbbieken felül a határozat meghozatalához az átalakítással hátrányosan érintett részvényfajta, illetve részvényosztály vagy részvénytörzs részvényesei egyszerű többségének hozzájárulása is szükséges.
- 5.6 A törzsrészvények a Ptk. alapján a speciális részvényfajtába nem tartozó részvényesi jogokat névértékarányosan biztosítják a jogosultak számára. A „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvényekhez szavazati jog nem kapcsolódik; korlátozottan forgalomképesek, kizárólag a Társaság és a Társaság által a vételi jog gyakorlására kijelölt személy részére ruházhatók át, biztosítékul nem szolgálhatnak; egy darab 10 Ft névértékű osztalékelsőbbbségi részvény a részvényesek között felosztható előző üzleti évi adózott eredményéből a Társaság által kibocsátott más részvényfajtába, illetve részvényosztályba tartozó részvényeket megelőzően a Társaság adózott eredménye 0,01 %-ának megfelelő mértékű osztalékra jogosít.⁴

¹ a 2/2024. (03.04.) számú igazgatósági határozattal módosítva

² a 2/2024. (03.04.) számú igazgatósági határozattal módosítva

³ a 2/2023.(11.24.) számú igazgatósági határozattal módosítva

⁴ a 2/2024. (03.04.) számú igazgatósági határozattal módosítva

6. A TÁRSASÁG RÉSZVÉNYESEI

6.1 A Társaság a részvényesekről - ideértve az ideiglenes részvények tulajdonosait is - részvénykönyvet vezet, amelyben nyilvántartja a részvényes - közös tulajdonban álló részvény esetén a közös képviselő - nevét, lakóhelyét vagy székhelyét, részvénytulajdonosként a részvényes részvényeinek vagy ideiglenes részvényeinek darabszámát, tulajdoni részesedésének mértékét.

7. A RÉSZVÉNY ÁTRUHÁZÁSA, A RÉSZVÉNYKÖNYV

7.1 A dematerializált részvény átruházására a Ptk., a Tpt., valamint az értékpapír-számlavezetésről rendelkező és egyéb jogszabályok rendelkezései az irányadók. A dematerializált részvény megszerzésére és átruházására kizárólag értékpapírszámlán történő terhelés, illetve jóváírás útján kerülhet sor. A részvény tulajdonosának - az ellenkező bizonyításáig - azt kell tekinteni, akinek számláján az értékpapírt nyilvántartják.

7.2 A Társaság részvényei szabadon átruházhatók, az átruházás nem esik korlátozás alá.

7.3 A Társaság Igazgatósága – vagy jogszabályok szerinti megbízottja – a részvényesekről – ideértve az ideiglenes részvény tulajdonosát is – részvénykönyvet vezet. Ha az Igazgatóság a részvénykönyv vezetésére mást bíz meg, a megbízás tényét és a megbízott személyét a Társaság honlapján és a további kötelező elektronikus közzétételi felületeken is közzé kell tenni. A részvénykönyv vezetője nyilvántartja a részvényes, illetve a részvényesi meghatalmazott – közös tulajdonban álló részvény esetén a közös képviselő – nevét, lakóhelyét (székhelyét), részvénytulajdonosként a részvényes részvényeinek, ideiglenes részvényeinek darabszámát, tulajdoni részesedésének mértékét. A részvénykönyvből törölt adatoknak megállapíthatónak kell maradniuk.

7.4 A részvény átruházása a Társasággal szemben akkor hatályos és a részvényes a Társasággal szemben részvényesi jogait csak akkor gyakorolhatja, ha a részvényt a részvénykönyvbe bejegyezték. A részvénykönyvbe történő bejegyzés elmaradása a részvényesnek a részvény feletti tulajdonjogát nem érinti.

7.5 A részvény átruházása kivételével nem gyakorolhatja a Társaság vonatkozásában részvényesi jogait a részvény tulajdonosa, aki a részvényét a jogszabályoknak és ezen Alapszabálynak a részvény átruházására, illetve megszerzésére vonatkozó korlátozást sértő módon szerezte, vagy olyan részvényt birtokol, illetve olyan részvény tulajdonosa, amelyet a jogszabály és/vagy az Alapszabály szerint nem szerezhet meg.

7.6 A részvénykönyvbe való bejegyzéskor az Igazgatóság a kérelem, az értékpapír-számlavezető igazolása és az átruházás valóságát nem köteles vizsgálni. A Társaság nem vállal felelősséget az értékpapír-számlavezetők mulasztásának következményeiért.

7.6.1 Nem jegyezhető be a részvénykönyvbe az,

(i) aki így rendelkezett, vagy

(ii) aki részvényét jogszabálynak vagy az Alapszabálynak a részvény átruházására vonatkozó szabályait sértő módon szerezte meg.

7.6.2 Ha a részvényes a fenti (i) pont alapján úgy rendelkezett, hogy adatait ne vezessék be a részvénykönyvbe és a részvényesi jogok gyakorlására meghatalmazott bejegyzésére sem került

sor, továbbá a (ii) pont esetén a részvényes tulajdonában álló részvény alapján a részvénytársasággal szemben részvényesi jog nem gyakorolható. Ha a részvénykönyv a tulajdonosi megfeleltetés eredményét tartalmazza, a részvénykönyv vezetője a tulajdonosi megfeleltetés időpontját követően kezdeményezett részvénykönyvi bejegyzést kizárólag a 7.6.1 (i) pontban foglalt okból tagadhatja meg.

- 7.6.3 A részvényesi jogok gyakorlása esetén a Társaság jogosult esetenként az aktuális részvénytulajdon igazolását kérni a részvényestől.
- 7.7 Ha a részvényes részvényesi jogait gyakorolni kívánja, a részvényről az értékpapír-számlavezető tulajdonosi igazolást állít ki. A tulajdonosi igazolásnak tartalmaznia kell a kibocsátó és a részvényfajta megnevezését, a részvény darabszámát, az értékpapír-számlavezető megnevezését és cégszerű aláírását, a részvényes nevét (cégnevét), lakhelyét (székhelyét). A részvényes a Társasággal szemben részvényesi jogai gyakorlására tulajdonosi igazolás alapján, a részvénykönyvbe történő bejegyzést követően jogosult.
- 7.8 Az Igazgatóság jogosult a Tpt. szerinti tulajdonosi megfeleltetés alkalmazásáról dönteni. Ez esetben az Igazgatóság a részvénykönyvben szereplő, a tulajdonosi megfeleltetés időpontjában hatályos valamennyi adatot törli, és ezzel egyidejűleg a tulajdonosi megfeleltetés eredményének megfelelő adatokat a részvénykönyvbe bejegyzi. Tulajdonosi megfeleltetés esetén a részvényesi joggyakorláshoz tulajdonosi igazolásra nincs szükség.
- 7.9 A részvényes részvényesi jogosultságait képviselő útján is gyakorolhatja. Egy képviselő több részvényest is képviselhet, egy részvényesnek ~~azonban csak egy több~~ képviselője is lehet. ~~Nem lehet képviselő~~ A részvényes képviselője lehet a Társaság vezető tisztségviselője, felügyelőbizottsági, illetve auditbizottsági tagja, nem lehet képviselő a Társaság—és könyvvizsgálója. A képviseletre szóló meghatalmazást közokiratba vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba kell foglalni.

A részvényes a részvényesi jogainak Társasággal szemben történő gyakorlására részvényesi meghatalmazottat bízhat meg. A részvényesi meghatalmazott a részvényesi jogokat saját nevében, a részvényes javára gyakorolja. A részvényesi meghatalmazottat a részvénykönyvbe be kell jegyezni.

- 7.10. A részvényes a részvénykönyvbe betekinthez és annak rá vonatkozó részéről, a vezető tisztségviselőtől továbbá annak megbízottjától másolatot igényelhet. ~~Harmadik személy abban az esetben tekinthet be a részvénykönyvbe, amennyiben érdekeltségét valószínűsíti.~~

8. AZ ALAPTŐKE FELEMELÉSE ÉS LESZÁLLÍTÁSA

- 8.1 Az alaptőke felemelésére a Közgyűlés, valamint a Közgyűlés felhatalmazása alapján az Igazgatóság jogosult.
- 8.1.1 Az alaptőke felemelésére új részvények forgalomba hozatalával, az alaptőkén felüli vagyon terhére, dolgozói részvény forgalomba hozatalával, továbbá feltételes alaptőke-emelésként, átváltoztatható kötvény részvénné alakításával kerülhet sor.
- 8.1.2 Az átváltoztatható, az átváltozó és jegyzési jogot biztosító kötvényből fakadó jogok gyakorlásának szabályait az azok forgalomba hozataláról rendelkező határozat állapítja meg.
- 8.1.3 Az alaptőke felemelésére új részvények forgalomba hozatalával csak abban az esetben kerülhet sor, ha a részvényesek a Társaság által korábban forgalomba hozott részvények névértékét,

illetve kibocsátási értékét teljes mértékben befizették, és a nem pénzbeli vagyoni hozzájárulást maradéktalanul a Társaság rendelkezésére bocsátották.

8.2 Elsőbbségi jog az alaptőke felemelése esetén

- 8.2.1 Az alaptőke pénzbeli hozzájárulás ellenében, új törzsrészesvények kibocsátásával történő felemelése esetén a részvényesek az újonnan kibocsátandó részesvények átvételére elsőbbségi joggal rendelkeznek. Az elsőbbségi jog gyakorlására valamennyi részvényes, sorrend nélkül jogosult.
- 8.2.2 A részesvények átvételére vonatkozó elsőbbségi jog gyakorlásának feltétele, hogy az alaptőke-emelésről és az elsőbbségi jog gyakorlásának lehetőségéről közzétett tájékoztató hirdetmény megjelenésétől számított 15 napon belül a részvényes, aki elsőbbségi jogával élni kíván, az általa megszerezni kívánt részesvénymennyiség átvételére vonatkozó kötelezettségvállalást tegyen. A kötelezettségvállalás akkor joghatályos, ha azáltal, illetve azzal egyidejűleg a részvényes mindazon feltételeket teljesíti, amelyeket az alaptőke-emelésről szóló határozat előír. Elsőbbségi jogával az a részvényes élhet, aki az alaptőke-emelésről rendelkező közgyűlési, illetve igazgatósági határozat meghozatalának napján vagy – ha ez a határozat meghozatalának napjától eltérő nap – a hatályba lépésének napján fennálló részesvényesi minőségét és részesvényei darabszámát az értékpapír-számlavezetője által kiállított tulajdonosi igazolással a nyilatkozattételi határidőn belül igazolja.
- 8.2.3 A részesvényesi elsőbbségi jog alapján megszerezhető részesvények mennyiségét, névértékét, kibocsátási értékét, az elsőbbségi jog érvényesítésére nyitva álló időszak kezdő- és zárónapját és a jog gyakorlásának módját az alaptőke felemeléséről rendelkező közgyűlési (igazgatósági) határozat állapítja meg, amelyet az Igazgatóság a Társaság honlapján és további kötelező közzétételi felületein elektronikus úton közzétesz, a részesletszabályokkal kapcsolatos tájékoztatással együtt.
- 8.2.4 Az elsőbbségi jog gyakorlására jogosult részesvényesek a kibocsátásra kerülő új részesvényekből főszabály szerint legfeljebb részesvényeik névértéke arányának megfelelő, egész számra lefelé kerekített számú részesvény átvételére vállalhatnak kötelezettséget, azonban a Közgyűlés (Igazgatóság) határozatában rendelkezhet úgy is, hogy ezt meghaladó mértékben biztosít átvételi jogosultságot a részesvényesek számára. Amennyiben ilyen esetben a részesvényesek elsőbbségi jog gyakorlására vonatkozó joghatályos kötelezettségvállalása alapján az átvenni vállalt részesvények mennyisége a közgyűlési határozatban meghatározott részesvénymennyiséget vagy annak felső határát meghaladja, az elsőbbségi jogukat gyakorló részesvényesek az új részesvényeket – amennyiben a vonatkozó közgyűlési (igazgatósági) határozat a túljegyzés esetére eltérő allokációs szabályokat nem állapít meg – meglévő részesvényeik névértéke egymáshoz viszonyított arányában szerezhetik meg.
- 8.2.5 A részesvényes által az elsőbbségi joggyakorlást követően átvehető részesvények mennyiségéről - ha a részesvényes részéről befizetés történt, a többletfizetés visszatérítésével - a Társaság az érintett részesvényeseket a 15 napos határidő leteltét követő 8 napon belül értesíti. Amennyiben a részesvényes a rendelkezésre álló 15 napon belül nem nyilatkozik, úgy tekintendő, hogy elsőbbségi jogával nem kíván élni.
- 8.2.6 Az elsőbbségi jog az Igazgatósághoz címzett írásbeli jognyilatkozattal gyakorolható, amelyhez mellékelni kell a részesvények átvételére vonatkozó kötelezettségvállaló nyilatkozatot is, amely

nélkül megtett jognyilatkozat hatálytalan. A jognyilatkozat az Igazgatósághoz történt megérkezését követően nem módosítható.

8.2.7 A közgyűlés – az Igazgatóság előterjesztése alapján – a jegyzési elsőbbségi jog gyakorlását korlátozhatja, illetve kizárhatja. Ebben az esetben az Igazgatóságnak az előterjesztésben be kell mutatnia a jegyzési elsőbbségi jog korlátozására, illetve kizárására irányuló indítvány indokait, az alaptőke-emelés célját, a kibocsátandó részvények számát, fajtáját, osztályát, azok ellentételezését, a korlátozás vagy kizárás indokolását.

8.3 A közgyűlés felhatalmazhatja az Igazgatóságot az alaptőke felemelésére. A felhatalmazásban meg kell jelölni azt a legmagasabb összeget, amelyre az Igazgatóság meghatározott, legfeljebb 5 éves időtartam alatt az alaptőkét felemelheti.

Az igazgatóság felhatalmazása valamennyi alaptőke-emelési esetre és módra vonatkozhat. 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, ideértve különösen az Alapszabálynak az alaptőke felemelése vagy az újonnan kibocsátásra kerülő részvényfajtákra vonatkozó rendelkezések miatt szükséges módosítását, a jegyzési elsőbbségi jog kizárását, illetve korlátozását, feltéve, hogy az elsőbbségi jog kizárására, illetve korlátozására a közgyűlés az Igazgatóságot felhatalmazta, a közbenső mérleg elfogadását.

8.4 A közgyűlésnek az alaptőke leszállításával kapcsolatos határozata csak akkor hozható meg, ha ahhoz az alaptőke leszállításával érintett részvényfajta vagy részvényosztály részvényesei külön határozat meghozatalával egyhangúlag hozzájárulnak. Ennek során a részvényhez fűződő szavazati jog esetleges korlátozására vagy kizárására vonatkozó rendelkezések nem alkalmazhatók.

8.5 Az alaptőke leszállítása a részvények bevonásával történik.

8.6 A részvényesnek az alaptőke terhére kifizetést teljesíteni, vagy a részvényre vonatkozó hátralékos befizetést elengedni csak az alaptőke leszállítás cégjegyzékbe történő bejegyzését követően lehet.

8.7 Az alaptőke leszállításáról döntő Közgyűlést összehívó meghívónak az egyébként kötelező tartalmi elemeken kívül tartalmaznia kell az alaptőke-leszállítás mértékére, okára és végrehajtásának módjára vonatkozó tájékoztatást, továbbá, ha erre sor kerül, az alaptőke feltételes leszállításának tényét.

9. A RÉSZVÉNYEKHEZ KAPCSOLÓDÓ RÉSZVÉNYESI JOGOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK

9.1 A részvényesek jogai

9.1.1 Osztalékhoz való jog

A Társaság a saját tőkéjéből a részvényes javára, annak tagsági jogviszonyára tekintettel kifizetést a Társaság fennállása alatt a Ptk.-ban meghatározott esetekben és az előző üzleti évi adózott eredménnyel kiegészített szabad eredménytartalékból teljesíthet.

A közgyűlés a számviteli törvény szerint elkészített éves beszámoló elfogadásával egyidejűleg, az Igazgatóság – a felügyelőbizottság által előzetesen jóváhagyott – javaslata alapján dönthet az osztalékfizetésről.

A részvényt a Társaság felosztható és a közgyűlés által felosztani rendelt eredményéből a részvényei névértékére jutó arányos hányad (osztalék) illeti meg. Az osztalékfizetés pontos napját az Igazgatóság határozza meg és erről közleményben tájékoztatja a részvényeseket. A Társaság az osztalékfizetés megkezdésének napjára - mint társasági esemény időpontjára - a KELER Zrt.-től tulajdonosi megfeleltetést kér. Osztalékra az a részvényes jogosult, aki az Igazgatóság által meghatározott és osztalékfizetésre vonatkozó közleményben meghirdetett fordulónapra vonatkozó tulajdonosi megfeleltetés alapján a részvénykönyvbe bejegyzésre kerül. Az Igazgatóság által az osztalékfizetésre vonatkozó közleményben meghatározott fordulónap eltérhet az osztalékfizetésről döntő közgyűlés napjától. Az osztalékfizetésről döntő közgyűlés napja és az osztalékfizetés kezdőnapja között legalább tíz (10) munkanapnak kell eltelnie. A Társaság az osztalékra jogosult részvényeseket megillető részesedés meghatározásakor a saját részvényekre eső osztalékot nem veszi figyelembe.

Az osztalék teljesítésére nem pénzbeli juttatás formájában nincs lehetőség.

A Társaság köteles az Ex-kupon Nap előtt legkésőbb 2 (Kettő) Kereskedési Nappal nyilvánosságra hozni az osztalék végleges mértékét. Az Ex-kupon Nap legkorábban a kupon mértékét megállapító közgyűlést követő második Kereskedési Nap lehet.⁵

9.1.2 A részvényeseket megillető kisebbségi jogok:

a) **Közgyűlés összehívásának joga**

A Társaság azon részvényese vagy részvényesei, akik együttesen a szavazati jogok legalább egy százalékával rendelkeznek, az ok és a cél megjelölésével bármikor kérhetik a Társaság Közgyűlésének összehívását. Ha az Igazgatóság a kérelem kézhezvételétől számított 8 (nyolc) napon belül nem intézkedik a Közgyűlés lehető legkorábbi időpontra történő összehívása érdekében, úgy a Közgyűlést az indítványozók kérelmére a Társaságot nyilvántartó bíróság hívja össze, vagy a nyilvántartó bíróság felhatalmazza az indítványozókat az ülés összehívására.

b) **Napirend kiegészítéséhez való jog**

Ha a Társaságban együttesen a szavazatok legalább egy százalékával rendelkező részvényesek a napirend kiegészítésére vonatkozó - a napirend részletezettségére vonatkozó szabályoknak megfelelő - javaslatot vagy a napirenden szereplő vagy arra felveendő napirendi ponttal kapcsolatos határozattervezetet a Közgyűlés összehívásáról szóló hirdetmény megjelenésétől számított 8 (nyolc) napon belül közlik az Igazgatósággal, az Igazgatóság a kiegészített napirendről, a részvényesek által előterjesztett határozattervezetekről a javaslat vele való közlését követően hirdetményt tesz közzé. A hirdetményben megjelölt kérdést napirendre tűzöttnek kell tekinteni.

c) **Egyedi könyvvizsgálat kezdeményezésének joga**

Ha a Társaság közgyűlése elvetette vagy nem bocsátotta határozathozatalra azt az indítványt, amely szerint az utolsó beszámolót, illetve az utolsó két évben az Igazgatóság tevékenységével kapcsolatos valamely gazdasági eseményt vagy kötelezettségvállalást ezzel külön megbízandó könyvvizsgáló vizsgálja meg, ezt a vizsgálatot a szavazati jogok

⁵ a 7/2024.02.28. számú közgyűlési határozattal módosítva

legalább egy százalékkal rendelkező részvényesnek vagy részvényeseknek a Közgyűléstől számított 30 (harcinc) napos jogvesztő határidőn belül benyújtott kérelmére a nyilvántartó bíróság a Társaság költségére köteles elrendelni és a könyvvizsgálót kijelölni.

A Társaságnak együttesen a szavazatok legalább egy százalékkal rendelkező részvényesei a részvényesek javára a Társaság saját tőkéjéből, a részvényesek tagsági jogviszonyára figyelemmel teljesített kifizetés jogszerűségének vizsgálata céljából a kifizetéstől számított egyéves jogvesztő határidőn belül könyvvizsgáló kirendelését kérhetik a nyilvántartó bíróságtól, ha a kifizetés következtében a Társaság saját tőkéje nem éri vagy érné el a Társaság alaptőkéjét vagy veszélyeztetné a Társaság fizetőképességét.

d) Igényérvényesítés kezdeményezéséhez való jog

Ha a Közgyűlés elvetette vagy nem bocsátotta határozathozatalra azt az indítványt, hogy a Társaságnak valamely részvényes, vezető tisztségviselő, felügyelőbizottsági tag, továbbá a könyvvizsgáló ellen támasztható követelését érvényesítsék, a követelést a szavazati jogok egy százalékkal rendelkező részvényesek a Közgyűléstől számított 30 (harcinc) napos jogvesztő határidőn belül a Társaság képviselőjében a Társaság javára maguk is érvényesíthetik.

9.1.3 A részvényest megillető közgyűlési jogok:

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

9.2 A részvényesek kötelezettségei és felelőssége

A részvényes köteles az általa átvett, illetve jegyzett részvények névértékének, illetve kibocsátási értékének megfelelő pénzbeli és nem pénzbeli vagyoni hozzájárulást a Társaság rendelkezésére bocsátani. Ha a részvényes a vállalt vagyoni hozzájárulását az előírt időpontig nem szolgáltatja, az Igazgatóság harminc (30) napos határidő kitűzésével és a jogkövetkezmények feltüntetésével felszólítja a részvényest a teljesítésre. A határidő eredménytelen elteltével a részvényes részvényesi jogviszonya megszűnik. A teljesítés elmulasztásával a Társaságnak okozott kárért a volt részvényes a szerződésszegéssel okozott károkért való felelősség szabályai szerint felel.

10. A KÖZGYŰLÉS

10.1 A Közgyűlés jogállása, hatásköre

10.1.1 A részvényesek a jogszabály vagy az Alapszabály alapján az őket megillető döntési jogköröket a részvényesek összességéből álló Közgyűlésen gyakorolják. A Közgyűlés a Társaság legfőbb szerve.

10.1.2 A közgyűlés hatáskörébe tartozik minden olyan kérdés, amit jogszabály vagy a jelen Alapszabály a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe utal.

10.1.3 A Közgyűlés hatáskörébe különösen az alábbi kérdések tartoznak:

- a) az Alapszabály megállapítása és módosítása;
- b) döntés a Társaság működési formájának megváltoztatásáról,

- c) döntés a Társaság részvényeinek szabályozott piacról vagy multilaterális kereskedési rendszerből történő kivezetéséről, részvényeinek más piacra való átvezetéséről;
- d) a Társaság átalakulásának, egyesülésének és jogutód nélküli megszűnésének elhatározása;
- e) döntés az alaptőke leszállításáról;
- f) döntés az egyes részvénytörzsekhez kapcsolódó jogok megváltoztatásáról, illetve az egyes részvényfajták, részvényosztályok átalakításáról;
- g) döntés a Társaság által kibocsátott részvények harmadik személy általi megszerzéséhez kapcsolódó pénzügyi segítség nyújtásáról;
- h) döntés az alaptőke felemeléséről, az Igazgatóság alaptőke felemelésére vonatkozó felhatalmazásáról;
- i) döntés a jegyzési elsőbbségi jog gyakorlásának kizárásáról, illetve az Igazgatóság felhatalmazásáról a jegyzési elsőbbségi jog korlátozására, illetve kizárására;
- j) az Igazgatóság tagjának megválasztása, visszahívása, díjazásuk megállapítása;
- k) a Felügyelőbizottság tagjainak, az Auditbizottság tagjainak a megválasztása, visszahívása, díjazásuk megállapítása;
- l) Könyvvizsgáló megválasztása, visszahívása, díjazása megállapítása;
- m) a Felügyelőbizottság ügyrendjének jóváhagyása;
- n) a javadalmazási politikáról való, illetve az előző üzleti évre vonatkozó javadalmazási jelentésről szóló véleménynyilvánító szavazás;
- o) döntés a felelős társaságirányítási jelentés elfogadásáról;
- p) döntés a vonatkozó jogszabályok, illetve tőzsdei szabályok által meghatározott éves beszámoló elfogadásáról,
- q) döntés az adózott eredmény felhasználásáról;
- r) döntés saját részvény megszerzéséről, továbbá az Igazgatóság saját részvény megszerzésére vonatkozó felhatalmazásáról;
- s) döntés átváltoztatható, átváltozó, vagy jegyzési jogot biztosító kötvények kibocsátásáról, továbbá az Igazgatóság felhatalmazásáról átváltoztatható kötvény kibocsátására;
- t) döntés az Igazgatóság tagjai részére megadható felmentvény tárgyában;
- u) döntés az Igazgatóság tagjaival, a felügyelőbizottsági tagokkal és az állandó könyvvizsgálóval szembeni kártérítési igény érvényesítéséről;
- v) döntés minden olyan kérdésben, amit jogszabály vagy az Alapszabály a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe utal.

10.1.4 A közgyűlés a fenti a)-f) pontokban foglalt kérdésekben a Közgyűlésen képviselt szavazatok háromnegyedes többségével dönt, egyebekben a Közgyűlés határozatait egyszerű

szótöbbséggel hozza. Az alaptőke felemeléséről [h) pont] és az egyes részvénytársaságokhoz kapcsolódó jogok megváltoztatásáról [f) pont] szóló döntésekhez szükséges az érintett részvénytársaságok részvényeseinek egyszerű többséggel meghozott hozzájárulása.

- 10.1.5 A fenti c) pont vonatkozásában a Társaság kifejezetten vállalja, hogy a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény (továbbiakban: „Tpt.”) 63. § (7) bekezdésében a kivezetésről szóló közgyűlési döntést nem támogató részvényesek számára biztosított eladási jogot biztosítani fogja a Tpt-ben írt feltételekkel azonos feltételek szerint. E tekintetben a jelen pont rendelkezését a Budapesti Értéktőzsde Zártkörűen Működő Részvénytársaság mint piacműködtető és a Társaság a Ptk. 6:136. § szerinti, a Társaság által harmadik személy javára szóló szerződéses kötelezettségvállalásnak tekintik, amelynek során a Társaság elfogadja, hogy a mindenkor hatályos Budapesti Értéktőzsde Xtend Általános Üzletszabályzatára hivatkozással az érintett részvényes közvetlenül követelheti a Társaságtól, hogy a részvényeit a Tpt. 63. § (7) bekezdésének, illetőleg 63/A §-ának megfelelően tőle vegye meg. A részvényes a javára kikötött fenti vételi kötelezettség teljesítését a Társaság kivezetéséről szóló közgyűlési határozatáról történt tudomásszerzését követően követelheti, tekintettel arra, hogy a részvényes javára szóló jelen pont szerinti kötelezettségvállalásról történt értesítésének egyrészt a mindenkor hatályos Budapesti Értéktőzsde Xtend Általános Üzletszabályzata bárki számára elérhető módon történt közzététele, másrészt a részvényesnek a Társaság kivezeti döntéséről való tudomásszerzése minősül.
- 10.1.6 A közgyűlés olyan határozatot, amely a részvények más részvényfajtába, részvényosztályba, illetve részvénytársaságba tartozó részvényre történő átalakításáról dönt vagy valamely részvénytársasághoz kapcsolódó jogot hátrányosan módosít, az Alapszabályban az adott kérdésben a közgyűlési szótöbbségre vonatkozó szabályok betartásával és az érintett részvénytársaság megjelölt részvényesei által leadott szavazatoknak az adott kérdésben a közgyűlési szótöbbségre vonatkozó szabályai szerint megadott hozzájárulásával (részvénytársaságonkénti hozzájárulás) hozhat. 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 minősülnek azok a részvényfajták, részvényosztályok, illetve részvénytársaságok, amelyekbe az átalakítani tervezett részvények a tervezett döntést megelőzően és követően tartoznak, illetve amelyekre a hátrányos módosítás közvetlenül érint.
- 10.1.7 Ha a Közgyűlés a vezető tisztségviselő kérésére a beszámoló elfogadásával egyidejűleg az előző üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító felmentvényt ad, a társaság a vezető tisztségviselő ellen akkor léphet fel az ügyvezetési kötelezettségek megsértésére alapozott kártérítési igénnyel, ha a felmentvény megadásának alapjául szolgáló tények vagy adatok valótlanok, vagy hiányosak voltak. Ha a vezető tisztségviselői jogviszony két egymást követő, beszámolóval foglalkozó ülés között megszűnik, a vezető tisztségviselő kérheti, hogy a Közgyűlés következő ülésén döntsön a felmentvény kiadásáról.

10.2 A közgyűlés összehívása

- 10.2.1 A közgyűlést a közgyűlés kezdő napját legalább 30 nappal megelőzően az Igazgatóság meghívó közzétételével hívja össze. A közgyűlést évente legalább egyszer – a számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadása érdekében – össze kell hívni (rendes Közgyűlés). A közgyűlés helye a Társaság székhelye, de az Igazgatóság jogosult más belföldi helyet is meghatározni.

10.2.2 A meghívó tartalmazza:

- (i) a Társaság nevét és székhelyét,
- (ii) a közgyűlés idejét és belföldi helyszínét,
- (iii) a közgyűlés napirendjét,
- (iv) a napirend kiegészítésére való jog gyakorlásának feltételeit,
- (v) a közgyűlés megtartásának módját,
- (vi) a szavazati jog gyakorlásához az alapszabályban előírt feltételeket,
- (vii) a határozattervezetek és a Közgyűlés elé terjesztendő dokumentumok eredeti és teljes terjedelmű szövege elérhetőségének helyét,
- (viii) a Közgyűlés határozatképtelensége esetén a megismételt Közgyűlés helyét és idejét.

10.2.3 Az igazgatóság bármely személyt meghívhat a közgyűlésre, számára véleményezési, hozzászólási jogot biztosíthat, ha vélelmezi, hogy e személy jelenléte és véleménye elősegíti a részvényesek tájékoztatását, illetőleg segíti a közgyűlési döntések meghozatalát.

10.2.4 Ha a Társaság részvényeire tett nyilvános vételi ajánlattal kapcsolatos részvényesi állásfoglalás miatt vagy az eredményes nyilvános vételi ajánlattételi eljárást követően a befolyásszerző kezdeményezésére rendkívüli Közgyűlés összehívására kerül sor, a Közgyűlést annak kezdőnapját legalább 15 (tizenöt) nappal megelőzően kell összehívni.

10.2.5 A Társaság honlapján, a Közgyűlést legalább 21 (huszonegy) nappal megelőzően nyilvánosságra hozza a napirenden szereplő ügyekkel kapcsolatos előterjesztéseket, valamint a Ptk. 3:272. § (3) bekezdése szerinti további adatokat, információkat.

10.2.6 Azoknak a részvényeseknek, akik ezt kívánják, a közzétéendő közgyűlési anyagokat a közgyűlési anyagok nyilvánosságra hozatalával egy időben elektronikus úton is meg kell küldeni.

10.3 Részvétel a Közgyűlésen

10.3.1 A Közgyűlésen való részvényesi részvétel és szavazás feltétele, hogy a részvényes, illetve a részvényesi meghatalmazott legkésőbb a közgyűlés kezdőnapját megelőző második munkanapon 18 óráig a Társaság részvénykönyvébe bejegyzésre kerüljön. A Társaság a közgyűlés, mint társasági esemény időpontjára a KELER Zrt.-től tulajdonosi megfeleltetést kér. A tulajdonosi megfeleltetéssel kapcsolatos szabályokat a KELER Zrt. szabályzata tartalmazza. A Társaság a tulajdonosi megfeleltetés eredményének megfelelő adatokat a részvénykönyvbe bejegyzi, s azt a közgyűlés kezdőnapját megelőző 2. (második) munkanapon 18 (tizennyolc) órakor a tulajdonosi megfeleltetés adataival lezárja. Ezt követően a részvénykönyvbe a részvény jogosultját érintő bejegyzést leghamarabb a közgyűlés bezárását követő munkanapon lehet tenni.

10.3.2 A részvényes a részvényhez fűződő jogait személyesen vagy képviselője útján gyakorolhatja. A meghatalmazást közokiratba vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba kell foglalni. A képviseleti meghatalmazás egy vagy több Közgyűlésre szólhat, melynek hatálya kiterjed a határozatképtelenség miatt megismételt Közgyűlésre és a felfüggesztett Közgyűlés folytatására is. A meghatalmazás visszavonása a Társasággal szemben csak akkor hatályos, ha azt a

Közgyűlés megnyitása, illetve - ha a meghatalmazás egy adott napirenden történő szavazásra vonatkozik - a napirend tárgyalásának megkezdése előtt az Igazgatóságnak benyújtották. A meghatalmazás visszavonására a meghatalmazás adására vonatkozó előírásokat kell alkalmazni.

10.3.3 A részvénykönyvbe bejegyzett személy közgyűlésen történő részvételi és a közgyűlésen gyakorolható részvényesi jogait nem érinti a részvénynek a közgyűlés napját megelőző átruházása.

10.4 Határozatképesség, a szavazati jog gyakorlásának általános szabályai

10.4.1 A Közgyűlés határozatképes, ha azon a leadható szavazatok több mint felét képviselő, szavazásra jogosult részvényes részt vesz. Minden 10,- Ft névértékű részvény egy szavazatra jogosít.

10.4.2 A határozatképességet minden határozat meghozatalánál vizsgálni kell.

10.4.3 A Társaság a saját részvénnel részvényesi jogokat nem gyakorolhat. A közgyűlésen a határozatképesség megállapításánál a saját részvényeket figyelmen kívül kell hagyni.

10.4.4 Ha egy részvényes valamely kérdésben nem szavazhat, őt az adott határozat meghozatalánál a határozatképesség megállapításakor figyelmen kívül kell hagyni.

10.4.5 A határozat meghozatalakor nem szavazhat az,

- (i) akit a határozat kötelezettség vagy felelősség alól mentesít vagy a Társaság terhére másfajta előnyben részesít;
- (ii) akivel a határozat szerint szerződést kell kötni;
- (iii) aki ellen a határozat alapján pert kell indítani;
- (iv) akinek olyan hozzátartozója érdekelt a döntésben, aki a Társaságnak nem részvényese;
- (v) aki a döntésben érdekelt más szervezettel többségi befolyáson alapuló kapcsolatban áll; vagy
- (vi) aki egyébként személyesen érdekelt a döntésben.

10.4.6 Elektronikus Közgyűlés.

Az Igazgatóság kezdeményezésére a Közgyűlés megtartására telefonkonferencia vagy videokonferencia keretében is sor kerülhet (a továbbiakban: **Elektronikus Közgyűlés**), kivéve, ha a bármely részvényes kifejezetten kéri az ülés megtartását. Ebben az esetben a közgyűlésre szóló meghívónak a 10.2.2 pontban megjelölteken túl tartalmaznia kell a telefonkonferenciába, illetve videokonferenciába való bekapcsolódáshoz szükséges, a résztvevő tagok azonosítására szolgáló kódot, valamint a telefon-, illetve videokonferencia eléréséhez szükséges telefonszámot, illetve egyéb elérési módot. A részvényes Elektronikus Közgyűlésen való jelenléte abban az esetben tekinthető személyes részvételnek, amennyiben a Közgyűlés teljes időtartama alatt hallja a hozzászólásokat és számára is biztosított a hozzászólás lehetősége. Az Elektronikus Közgyűlésen elhangzottakat, valamint az ott hozott határozatokat felvétel útján rögzíteni kell és az adathordozót meg kell őrizni a Társaság székhelyén. Az Elektronikus Közgyűlésen – annak megnyitását követően – a részvényesek megválasztják az elhangzottakat rögzítő személyt. Ez a személy pedig gondoskodik az

elhangzottak felvétel útján való rögzítéséről. Amennyiben az Elektronikus Közgyűlésen hozott határozatot a vonatkozó jogszabályok értelmében be kell nyújtani az illetékes cégbírósághoz, a fenti felvétel alapján jegyzőkönyvet kell készíteni, amelyet az Igazgatóság hitelesít. Az Elektronikus Közgyűlésre egyebekben a Közgyűlésre vonatkozó általános szabályokat kell alkalmazni

10.4.7 Ha a közgyűlés nem határozatképes, a megismételt közgyűlés az eredeti napirenden szereplő ügyekben a jelenlévők által képviselt szavazati jog mértékétől függetlenül határozatképes, ha azt az eredeti időpontot legalább 3 (három) munkanappal és legfeljebb 21 (huszonegy) munkanappal követő időpontra hívják össze.

10.4.8 A közgyűlés egy alkalommal, legfeljebb 30 (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.

10.5 A Közgyűlés lebonyolítása

10.5.1 A Közgyűlésen az Igazgatóság elnöke vagy az Igazgatóság által ezzel a feladattal megbízott személy elnököl.

10.5.2 A Közgyűlés elnöke

- (i) megnyitja a Közgyűlést;
- (ii) megvizsgálja a Közgyűlés összehívásának szabályszerűségét;
- (iii) ellenőrzi a részvényesek képviselőinek meghatalmazását, képviseleti jogosultságát;
- (iv) a jelenléti ív alapján megállapítja a Közgyűlés határozatképességét és a leadható szavazatok számát, ha ez nem áll fenn, rendelkezik a megismételt Közgyűlés szükségességéről,
- (v) kijelöli a jegyzőkönyvvezetőt és előterjesztést tesz a megválasztandó jegyzőkönyv-hitelesítő részvényes, valamint a szavazatszámológó személyére,
- (vi) vezeti a tanácskozást a napirend alapján, ismerteti a határozati javaslatokat,
- (vii) elrendeli a szavazást, megállapítja és ismerteti annak eredményét és a Közgyűlés határozatát,
- (viii) szünetet rendel el, megállapítja a Közgyűlés felfüggesztését, illetve berekeszti azt;
- (ix) gondoskodik a közgyűlési jegyzőkönyv és a jelenléti ív elkészítéséről.

10.5.3 A Közgyűlésen a határozathozatal

- (i) szavazójegyek felmutatásával vagy leadásával,
- (ii) kézfelemeléssel,
- (iii) számítógépes szavazatszámolással,
- (iv) egyéb meghatározott módon történik.

- 10.5.4 A közgyűlésen történő szavazás módjáról az Igazgatóság javaslata alapján a közgyűlés dönt. Amennyiben a szavazás szavazójegy leadásával vagy felmutatásával történik, az igazolt részvényes szavazójegyet kap, amelyen szerepel a részvények darabszáma és az annak alapján gyakorolható szavazati jog mértéke, a társaság cégneve, a részvény fajtája, a részvényes neve, a Közgyűlés időpontja és az "igen", "nem", illetve "tartózkodás" egyértelmű jelölésére vonatkozó rovat. Amennyiben a szavazás szavazójeggyel történik, a nem egyértelműen kitöltött szavazójeggyel leadott szavazat érvénytelennek minősül. A "tartózkodás" leadott szavazatnak számít. A határozati javaslat megszavazása tekintetében csak az "igen" szavazatok vehetők figyelembe.
- 10.5.5 Szavazás során az összes módosító és az eredeti határozati javaslatot fel kell tenni szavazásra. A Közgyűlés elsőként a módosító javaslatokról szavaz a benyújtásuk sorrendjében, majd az eredeti határozati javaslatot kell feltenni szavazásra.

10.6 Jelenléti ív, jegyzőkönyv

- 10.6.1 A Társaság a Közgyűlésen megjelent részvényesekről, illetve képviselőikről jelenléti ívet, a Közgyűlésről jegyzőkönyvet készít a jogszabályban előírt tartalommal. A jelenléti ívet a Közgyűlés elnöke és a jegyzőkönyvvezető aláírásával hitelesíti. A jegyzőkönyvet a Közgyűlés elnöke, valamint a jegyzőkönyvvezető írja alá, és a hitelesítőnek megválasztott részvényes hitelesíti.
- 10.6.2 Az Igazgatóság a közgyűlési jegyzőkönyvet és a jelenléti ívet a Közgyűlés befejezését követő 30 (harminc) napon belül köteles a nyilvántartó bíróságnak benyújtani. Bármely részvényes kérheti a közgyűlési jegyzőkönyv másolatának vagy a jegyzőkönyv egy részét tartalmazó kivonatának a kiadását az Igazgatóságtól, melyet az Igazgatóság köteles kiadni.
- 10.6.3 A Társaság a Közgyűlésen hozott határozatokat, javadalmazási politikáját és a javadalmazási jelentést honlapján és a jogszabályban meghatározott közzétételi helyeken közzéteszi.

11. AZ IGAZGATÓSÁG

11.1 Az Igazgatóság jogállása

- 11.1.1 Az Igazgatóság a Társaság ügyvezető szerve, amely legalább három tagból áll. Az Igazgatóság tagjait a Közgyűlés választja. Az Igazgatóság döntéseit a jelenlévők szótöbbségével hozza.
- 11.1.2 Az Igazgatóság tagjai közül elnököt választ. Az Igazgatóság működésének részletes szabályait az Igazgatóság által készített ügyrend tartalmazza, beleértve a határozatképességre és döntéshozatalra vonatkozó szabályokat. Az Igazgatóság Ügyrendje alapján az Igazgatóság feladat- és hatáskörébe tartozó egyes feladatokat és hatásköröket az Igazgatóság meghatározott tagjaira delegálhatja.

- 11.1.3 Az Igazgatóság tagjai feladataikat a Társaság érdekeinek megfelelően kötelesek ellátni.

11.2 Az Igazgatóság hatásköre, feladatai

- 11.2.1 Az Igazgatóság hatáskörébe tartozik minden olyan kérdés eldöntése, amely nem tartozik a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe, illetőleg amelyek eldöntését a jogszabályok és az Alapszabály az igazgatóság hatáskörébe utalják, így különösen:

- a) a Társaság számviteli törvény szerinti beszámolójának és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatának az elkészítése, előterjesztése;
- b) a Társaság üzleti könyveinek szabályszerű vezetése;
- c) a közgyűlési döntést igénylő kérdésekben előzetes állásfoglalás kialakítása, javaslat előterjesztése; a Társaság éves és hosszú távú szakmai programjainak, az éves pénzügyi, fejlesztési és üzleti terveknek és üzletpolitikai koncepcióknak az előkészítése, illetőleg azok végrehajtásának ellenőrzése;
- d) a Társaság könyvvizsgálójának megválasztására vonatkozó határozati javaslat előterjesztése;
- e) a Társaság társaságirányítási gyakorlatát bemutató, a Budapesti Értéktőzsde szereplői számára előírt módon elkészített jelentés előterjesztése az éves rendes Közgyűlés elé;
- f) a Társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról évente egyszer a Közgyűlés és háromhavonta a Felügyelőbizottság részére jelentés készítése;
- g) hatóságok és egyéb szervek felé előírt kötelező jelentések teljesítése;
- h) a Társaság részvénykönyvének vezetése vagy annak céljából megbízás adása;
- i) saját részvény megszerzése a Közgyűlése felhatalmazása alapján vagy a Társaságot megillető követelés kiegyenlítését célzó bírósági eljárás keretében vagy átalakulás során;
- j) az ügyvezetés ellátása, igazgatóság elnökének tevékenységének ellenőrzése;
- k) ügyek meghatározott csoportjaira nézve a Társaság munkavállalói részére cégjegyzési jogosultság adása, megvonása;
- l) a Társaság Szervezeti és Működési Szabályzatának elfogadása és a Társaság munkaszervezetének kialakítása;
- m) az Igazgatóság belátása szerint vonhat az Igazgatóság hatáskörébe munkaszervezeten belüli kérdéseket, amennyiben azok nem tartoznak más szervek fenntartott hatáskörébe;
- n) kötelező jelentések és szabályzatok előkészítése a közgyűlés részére (ideértve különösen a javadalmazási politikát és a javadalmazási jelentést), vagy elfogadása.

11.2.2 A Közgyűlés felhatalmazhatja az Igazgatóságot saját részvény vásárlására, legfeljebb tizennyolc hónapos időtartamra. A felhatalmazással együtt meg kell határozni a megszerezhető részvények fajtáját (osztályát), számát, névértékét, visszterhes megszerzés esetében az ellenérték legalacsonyabb és legmagasabb összegét. Nincs szükség a Közgyűlés által adott előzetes felhatalmazásra, ha a részvények megszerzésére a Társaságot közvetlenül fenyegető, súlyos károsodás elkerülése érdekében, illetőleg jogszabály által meghatározott egyéb esetekben kerül sor.

11.2.3 Az Igazgatóság köteles 8 (nyolc) napon belül - a felügyelőbizottság egyidejű értesítése mellett - a szükséges intézkedések megtétele céljából a közgyűlést értesíteni és határozathozatalt kezdeményezni, ha bármely tagjának tudomására jut, hogy

- (i) a Társaság saját tőkéje az alaptőke kétharmadára csökkent, vagy

- (ii) a Társaság saját tőkéje az alaptőke törvényben meghatározott minimális összege alá csökkent, vagy
- (iii) a Társaságot fizetésektelenség fenyegeti vagy fizetéseit megszüntette, vagy
- (iv) a Társaság vagyona a tartozásait nem fedezi.

11.2.3 Az igazgatóság tagjai kérhetik a bíróságtól a Közgyűlés és a Társaság egyéb szervei által hozott határozat hatályon kívül helyezését, ha a határozat jogszabálysértő vagy az Alapszabályba ütközik.

11.2.4 Az igazgatóság tagjai e jogkörükben eljárva harmadik személynek okozott károkért a Társaság felel. Az igazgatóság tagja a jogi személlyel egyetemlegesen felel, ha a kárt szándékosan okozta. Az igazgatóság tagjai az ügyvezetési tevékenység során a Társaságnak okozott károkért a szerződésszegéssel okozott kárért való felelősség szabályai szerint felelnek a Társasággal szemben.

11.3 Az igazgatóság tagjai

11.3.1 Az igazgatóság tagjai tisztségüket – a Társasággal kötött megállapodás szerint – megbízási jogviszonyban látják el.

11.4 Az igazgatóság tagjainak jogai és kötelezettségei

11.4.1 Az igazgatóság tagja a Társasággal azonos tevékenységet főtevékenységként is megjelölő más gazdasági társaságban részesedést – nyilvánosan működő részvénytársaság részvények megszerzésének kivételével – nem szerezhetsz, továbbá nem lehet vezető tisztségviselő, felügyelőbizottsági tag a Társasággal azonos főtevékenységet végző más gazdasági társaságban, kivéve, ha a Közgyűlés határozatával jóváhagyja.

11.4.2 Ha az igazgatóság tagja vezető tisztségviselői megbízást fogadna el, akkor az új vezető tisztségviselői megbízás elfogadásáról előzetesen írásban tájékoztatni köteles a Társaságot.

11.4.3 Az igazgatóság tagjai kötelesek a tevékenységük során tudomásukra jutott üzleti titkot időbeli korlátozás nélkül megőrizni.

11.5 Az igazgatóság tagjai megbízásának megszűnése

11.5.1 Az igazgatóság tagjainak megbízása megszűnik:

- (i) határozott idejű megbízás esetén a megbízás időtartamának lejártával;
- (ii) megszüntető feltételhez kötött megbízás esetén a feltétel bekövetkezésével;
- (iii) a Közgyűlés általi visszahívással;
- (iv) lemondással;
- (v) az igazgatóság tagjának halálával;
- (vi) az igazgatóság tagja cselekvőképességének a tevékenysége ellátásához szükséges körben történő korlátozásával;
- (vii) az igazgatóság tagjával szembeni kizáró vagy összeférhetetlenségi ok bekövetkeztével.

11.6 Lemondásra vonatkozó szabályok

- 11.6.1 Az igazgatósági tag megbízatásáról a Társasághoz címzett, a Társaság másik igazgatósági tagjához vagy a Közgyűléshez intézett nyilatkozattal bármikor lemondhat.
- 11.6.2 Ha a Társaság működőképessége ezt megkívánja, a lemondás az új igazgatósági tag kijelölésével vagy megválasztásával, ennek hiányában legkésőbb a bejelentéstől számított hatvanadik napon válik hatályossá.
- 11.6.3 Ha az Igazgatóság tagjainak száma három fő alá csökkenne, vagy a működés egyébként ellehetetlenül, vagy nincs, aki az ülést összehívja, az Igazgatóság köteles tájékoztatni a Társaság Közgyűlését.

12. A TÁRSASÁG KÉPVISELETE, CÉGJEGYZÉSE

12.1 A Társaság képviselete

- 12.1.1 A Társaság törvényes képviseletét az igazgatóság tagjai látják el⁶. Az Igazgatóság az ügyek meghatározott csoportjára nézve a Társaság munkavállalóit írásbeli nyilatkozattal a Társaság képviseletére jogosíthatja fel. Az ügyek meghatározott csoportjára képviseleti joggal felruházott munkavállaló képviseleti jogát minden esetben csak együttesen gyakorolhatja.
- 12.1.2 A Társaság a cégjegyzékbe bejegyzett képviselője képviseleti jogának korlátozása és nyilatkozatának feltételhez vagy jóváhagyáshoz kötése harmadik személyekkel szemben nem hatályos, kivéve, ha a harmadik személy annak szükségességéről és elmaradásáról tudott vagy tudnia kellett.

12.2 A Társaság cégjegyzése

- 12.2.1 A Társaságot a képviseleti joggal felruházott személyek írásban cégjegyzés útján képviselik.
- 12.2.2 A Társaság cégjegyzésére jogosultnak a Társaság nevében olyan módon, illetve formában kell aláírnia, ahogyan azt a hiteles cégálírási nyilatkozata tartalmazza.
- 12.2.3 A Társaság cégjegyzésére az igazgatóság erre felhatalmazott tagjai és a Társaságnak erre az igazgatóság által felhatalmazott munkavállalói jogosultak.
- 12.2.4 A közgyűlés az igazgatósági tagot az alábbiak szerint jogosíthatja fel a Társaság cégjegyzésére:
- önálló cégjegyzésre, vagy
 - egy másik, együttes cégjegyzési joggal rendelkező igazgatósági taggal együttes cégjegyzésre, vagy
 - egy együttes cégjegyzési joggal rendelkező munkavállalóval együttes cégjegyzésre.

A közgyűlés dönthet arról, hogy az igazgatósági tag cégjegyzési joggal nem rendelkezik.

- 12.2.5 A Társaság munkavállalói az alábbiak szerint jogosíthatók fel a Társaság cégjegyzésére:
- egy együttes cégjegyzési joggal rendelkező igazgatósági taggal együttes cégjegyzésre, vagy
 - egy másik, együttes cégjegyzési joggal rendelkező munkavállalóval együttes cégjegyzésre.⁷

⁶ a 8/2024.02.28. számú közgyűlési határozattal módosítva

⁷ a 8/2024.02.28. számú közgyűlési határozattal módosítva

12.3 Vezérigazgató, vezérigazgató-helyettes

Az igazgatóság döntése alapján a Társaságnál egy vagy több vezérigazgató és egy vagy több vezérigazgató-helyettes is kinevezésre kerülhet, akiket az igazgatóság elnöke jelöl ki az igazgatósági tagok közül. A vezérigazgatók és a vezérigazgató-helyettesek a Társasággal megbízási vagy munkaviszonyban állnak. A Társaságot, mint megbízót a vezérigazgatók és vezérigazgató-helyettesek vonatkozásában az igazgatóság képviseli, mely szerv nevében az erre kijelölt igazgatósági tag (ennek hiányában az igazgatóság elnöke) jár el.

13. A FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

13.1 A felügyelőbizottság jogállása

13.1.1 A felügyelőbizottság a Társaság ellenőrző testülete, amely a közgyűlés részére ellenőrzi a Társaság ügyvezetését. A felügyelőbizottság legalább három természetes személy tagból áll.

13.1.2 A felügyelőbizottság testületként jár el. Ellenőrzési feladatait állandó jelleggel vagy eseti döntések alapján tagjai között megoszthatja.

13.1.3 A felügyelőbizottság maga állapítja meg működésének szabályait, ügyrendjét a közgyűlés hagyja jóvá.

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

13.2 A felügyelőbizottság hatásköre, feladata

13.2.1 Ha a Felügyelőbizottság szerint a Társaság ügyvezetésének tevékenysége jogszabályba vagy az Alapszabály valamely rendelkezésébe ütközik, ellentétes a Közgyűlés határozataival vagy egyébként sérti a Társaság vagy a Közgyűlés érdekeit, erről a Közgyűlést haladéktalanul tájékoztatja és javaslatot tesz annak intézkedésére.

13.2.2 A Felügyelőbizottság tagja kérheti a bíróságtól a közgyűlés és a Társaság egyéb szervei által hozott határozat hatályon kívül helyezését, ha a határozat jogszabálysértő vagy az Alapszabályba ütközik.

13.2.3 Amennyiben a Közgyűlés, vagy a Társaság egyéb szervei által hozott határozatot a Társaság valamely vezető tisztségviselője támadná meg, és nem lenne a Társaságnak más olyan vezető tisztségviselője, aki a Társaság képviselését elláthatná, a perben a Társaságot a Felügyelőbizottság által kijelölt felügyelőbizottsági tag képviseli.

13.2.4 A felügyelőbizottság köteles a Közgyűlés vagy a közgyűlés hatáskörében eljáró igazgatóság elé kerülő valamennyi fontosabb előterjesztést megvizsgálni és ezekkel kapcsolatos álláspontját a Közgyűlés vagy Igazgatóság ülésén ismertetni.

13.2.5 A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti beszámolóról és az adózott eredmény felhasználásáról a közgyűlés csak a felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában határozhat.

13.2.6 Osztalékelőlegre vonatkozó igazgatósági javaslathoz a felügyelőbizottság jóváhagyása szükséges.

13.2.7 A felügyelőbizottság az elrendelt ellenőrzéseket tagjainak közreműködésével, vagy külső szakértők bevonásával végzi.

13.3 A felügyelőbizottság tagjai

13.3.1 A felügyelőbizottság tagjainak megbízatása határozott vagy határozatlan időtartamra szólhat. A felügyelőbizottsági tag a megbízatását megbízási jogviszonyban látja el. ~~A felügyelőbizottság tagjait díjazás nem illeti meg.~~

13.3.2 A felügyelőbizottság tagjait a Közgyűlés választja, elnökét a tagok választják maguk közül. Az Igazgatóság tagja és hozzátartozója nem választható meg a Társaság felügyelőbizottságába. Szavazategyenlőség esetén az elnök szavazata irányadó.

13.4 Felügyelőbizottság tagjainak jogai és kötelezettségei

13.4.1 A felügyelőbizottság tagja a Társaságéval azonos tevékenységet főtevékenységként is megjelölő más gazdasági társaságban részesedést nem szerezhhetnek, továbbá nem lehetnek vezető tisztségviselők, felügyelőbizottsági tagok a Társaságéval azonos főtevékenységet végző más gazdasági társaságban.

13.4.2 Ha a felügyelőbizottság tagja vezető tisztségviselői megbízást fogadna el, akkor az új vezető tisztségviselői megbízás elfogadásáról előzetesen írásban tájékoztatni köteles a Társaságot.

13.4.3 A felügyelőbizottság tagjai kötelesek a tevékenységük során tudomásukra jutott üzleti titkot időbeli korlátozás nélkül megőrizni.

13.4.4 A felügyelőbizottság tagjai a felügyelőbizottság munkájában személyesen kötelesek részt venni. A felügyelőbizottság tagjai a Társaság ügyvezetésétől függetlenek, tevékenységük során nem utasíthatóak.

13.4.5 A felügyelőbizottsági tagok az ellenőrzési kötelezettségük elmulasztásával vagy nem megfelelő teljesítésével a Társaságnak okozott károkért a szerződészegéssel okozott kárért való felelősség szabályai szerint felelnek a Társasággal szemben.

13.5 A felügyelőbizottság tagjai megbízatásának megszűnése

13.5.1 A Felügyelőbizottság tagjainak megbízatása megszűnik:

- (i) határozott idejű megbízatás esetén a megbízás időtartamának lejártával;
- (ii) megszüntető feltételhez kötött megbízatás esetén a feltétel bekövetkezésével;
- (iii) a Közgyűlés általi visszahívással;
- (iv) lemondással;
- (v) a Felügyelőbizottság tagjának halálával;
- (vi) a Felügyelőbizottság tagja cselekvőképességének a tevékenysége ellátásához szükséges körben történő korlátozásával;
- (vii) a Felügyelőbizottság tagjával szembeni kizáró vagy összeférhetlenségi ok bekövetkeztével.

13.5.2 A felügyelőbizottsági tag megbízatásáról a Társaság Igazgatóságához intézett nyilatkozattal mondhat le.

13.5.3 Ha a felügyelőbizottság tagjainak száma – bármely ok miatt – három fő alá csökken, a Társaság ügyvezetése a Felügyelőbizottság rendeltetésszerű működésének helyreállítása érdekében köteles erről tájékoztatni a Társaság Közgyűlését.

14. AUDITBIZOTTSÁG

14.1 Az auditbizottság jogállása, hatásköre, feladatai

14.1.1 Az auditbizottság legalább három természetes személy tagból áll, akiket a közgyűlés a felügyelőbizottság független tagjai közül, felügyelőbizottsági tagságukkal azonos időtartamra választ. Az auditbizottság legalább egy tagjának számviteli vagy könyvvizsgálói szakképesítéssel kell rendelkeznie és tagjainak együttesen rendelkezniük kell a Társaság tevékenysége szerinti ágazattal kapcsolatos szaktudással.

14.1.2 Az auditbizottság a felügyelőbizottságot a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzésében, a könyvvizsgáló kiválasztásában és a könyvvizsgálóval való együttműködésben segíti, továbbá

- (i) figyelemmel kíséri a Társaság belső ellenőrzési, kockázatkezelési rendszereinek hatékonyságát, valamint a pénzügyi beszámolás folyamatát és szükség esetén ajánlásokat fogalmaz meg;
- (ii) figyelemmel kíséri az éves beszámoló jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálatát, figyelembe véve a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény (a továbbiakban: Kkt.) szerinti könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság által lefolytatott, a Kkt. szerinti minőségellenőrzési eljárás során tett megállapításokat és következtetéseket;
- (iii) felülvizsgálja és figyelemmel kíséri a könyvvizsgáló vagy a könyvvizsgáló cég függetlenségét, különös tekintettel a közérdeklődésre számot tartó gazdálkodó egységek jogszabályban előírt könyvvizsgálatára vonatkozó egyedi követelményekről és a 2005/909/EK bizottsági határozat hatályon kívül helyezéséről szóló, 2014. április 16-i 537/2014/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet 5. cikkében foglaltak teljesülését.

14.1.3 Az auditbizottság az éves rendes közgyűlést megelőző legalább 21 (huszonegy) nappal a feladatkörébe tartozó kérdésekkel kapcsolatos megállapításairól írásos jelentést készít a Közgyűlés részére.

14.1.4 A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti beszámolóról és az adózott eredmény felhasználásáról a Közgyűlés csak az auditbizottság írásbeli jelentésének birtokában határozhat.

14.1.5 Az auditbizottság testületként jár el. Az auditbizottság ellenőrzési feladatait állandó vagy eseti jelleggel tagjai között megoszthatja. Az auditbizottság maga állapítja meg működésének szabályait és választja meg elnökét.

14.2 Az auditbizottság tagjai

14.2.1 Az auditbizottság tagjai az auditbizottság munkájában személyesen kötelesek részt venni. A Társaság ügyvezetésétől függetlenek, tevékenységük során nem utasíthatók.

15. ÁLLANDÓ KÖNYVVIZSGÁLÓ

15.1 A könyvvizsgáló feladata és felelőssége

- 15.1.1 A Társaság állandó könyvvizsgálójának feladata, hogy a könyvvizsgálatot szabályszerűen elvégezze, és ennek alapján független könyvvizsgálói jelentésben foglaljon állást arról, hogy a Társaság beszámolója megfelel-e a jogszabályoknak és megbízható, valós képet ad-e a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, működésének gazdasági eredményeiről.
- 15.1.2 A könyvvizsgáló a feladatai ellátása érdekében a Társaság irataiba, számviteli nyilvántartásaiba, könyveibe betekinthez, az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság tagjaitól és a Társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a Társaság fizetési számláját, pénztárát, értékpapír- és áruállományát, valamint szerződéseit megvizsgálhatja.
- 15.1.3 Ha az állandó könyvvizsgáló a Társaság vagyonának olyan változását észleli, amely veszélyezteti a Társasággal szembeni követelések kielégítését, vagy olyan körülményt észlel, amely az igazgatósági tagok vagy a felügyelőbizottsági tagok e minőségükben kifejtett tevékenységükért való felelősségét vonja maga után, késedelem nélkül köteles az Igazgatóságnál kezdeményezni a Közgyűlés döntéshozatalához szükséges intézkedések megtételét.
- 15.1.4 Az állandó könyvvizsgáló nem nyújthat a Társaság részére olyan szolgáltatást, és nem alakíthat ki olyan együttműködést az Igazgatósággal, amely könyvvizsgálói feladatának független és tárgyilagos ellátását veszélyeztetné.
- 15.1.5 Az állandó könyvvizsgálót a Közgyűlésnek a Társaság beszámolóját tárgyaló ülésére meg kell hívni, melyen a könyvvizsgáló köteles részt venni, de távolmaradása az ülés megtartását nem akadályozza.
- 15.1.6 A könyvvizsgáló a Felügyelőbizottság ülésén tanácskozási joggal részt vehet, a Felügyelőbizottság felhívása esetén köteles részt venni. A könyvvizsgáló által megtárgyalásra javasolt ügyeket a Felügyelőbizottság köteles napirendjére tűzni.

15.2 A könyvvizsgáló megválasztása

- 15.2.1 A Társaság állandó könyvvizsgálóját a Közgyűlés választja legfeljebb 5 (öt) éves határozott időtartamra. A könyvvizsgálóval a megbízási szerződést az Igazgatóság köti meg a Közgyűlés által előírt feltételekkel és díjazás mellett a megválasztásától számított 90 (kilencven) napon belül. Ha a szerződés megkötésére az előírt határidőn belül nem kerül sor, a Közgyűlés köteles új könyvvizsgálót választani.
- 15.2.2 Az állandó könyvvizsgáló megbízatásának időtartama nem lehet rövidebb, mint a Közgyűlés által történt megválasztásától a következő beszámolót elfogadó ülésig terjedő időszak.
- 15.2.3 Az állandó könyvvizsgáló a könyvvizsgálói nyilvántartásban szereplő egyéni könyvvizsgáló vagy könyvvizsgáló cég lehet. Ha a könyvvizsgálói feladatokat cég látja el, ki kell jelölnie azt a személyt, aki a könyvvizsgálatot személyében végzi.
- 15.2.4 Nem lehet állandó könyvvizsgáló a Társaság részvényese, igazgatósági tagja, felügyelőbizottsági tagja és e személyek hozzátartozója. Nem lehet állandó könyvvizsgáló a

Társaság munkavállalója e jogviszonya fennállása idején, és annak megszűnése után három évig.

16. A TÁRSASÁG MEGSZŪNÉSE

16.1 A Társaság megszűnik, ha

- (i) a Közgyűlés elhatározza jogutód nélküli megszűnését;
- (ii) a Közgyűlés elhatározza jogutódlással történő megszűnését;
- (iii) a Cégbíróság megszüntetnek nyilvánítja;
- (iv) a bíróság felszámolási eljárás során megszünteti.

16.2 Ha a Társaság jogutód nélkül megszűnik - a tartós fizetéseképtelenség miatt indított felszámolási eljárás esetét kivéve - végelszámolásnak van helye.

17. EGYÉB RENDELKEZÉSEK

17.1 A Társaság hirdetményeit – a Céglőnyben közzéteendő hirdetményeket is ideértve a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény (Ctv.) 21/A. §-a alapján – a Társaság honlapján (www.goodwillpharma.com), a Budapesti Értéktőzsde Zrt. honlapján (www.bet.hu), valamint a pénzügyi közvetítőrendszer felügyeletével kapcsolatos feladatkörében eljáró Magyar Nemzeti Bank által üzemeltetett honlapon (www.kozzetetelek.mnb.hu) teszi közzé.

17.2 Bármely közlemény nyomtatott sajtóban történő közzétételére csak annyiban kerül sor, amennyiben azt jogszabály kifejezetten előírja; ez esetben a Társaság hirdetményi lapja Világgazdaság című napilap.

17.3 Minden részvény tulajdonosának értesítési címe a Társaság részvénykönyvében nyilvántartott cím. A Társaságot nem terheli felelősség, ha a részvényes címének megváltozását kellő időben nem közli a Társasággal.

17.4 A részvényesek Társaság felé tett jognyilatkozatai érvényességének feltétele azok közokiratba vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba foglalása.

17.5 A Társaság magyar jogi személy. A Társaság működésének hivatalos nyelve a magyar.

17.6 A jelen Alapszabályban nem érintett vagy nem teljes körűen szabályozott kérdésekben a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (Ptk.), a tőkepiacról szóló 2001. CXX. tv. (Tpt.), a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény (Ctv.), a részvénytársaságra vonatkozó más jogszabályi rendelkezések, valamint a Társaság belső szabályzatai az irányadóak.

17.7 A jelen Alapszabály a Ptk. 3:211. § (3) bekezdésének megfelelően a Társaság részvényeinek tőzsdére történő bevezetése, így a Társaság részvényeinek a Budapesti Értéktőzsde Zrt. Xtend platformjára - mint a Ptk. 8:1. § (5) bekezdése szerinti tőzsdére - történő regisztrációja napján lépett hatályba. A jelen Alapszabályt a közgyűlés a 2023. április 27. napján meghozott, 2-12/2023.04.27. számú határozataival és 2024. február 28. napján meghozott 7-8/2024.02.28.

sámú határozataival, valamint az Igazgatóság 2/2024.(03.04.) számú határozatával módosította.

Szeged, 2024. ~~március 4.~~április 23.

Ellenjegyzem Szegeden, 2024. ~~március 4.~~április 23. napján

dr. Szabó Kristóf József kamarai jogtanácsos
6724 Szeged, Cserzy M. utca 32.
kamarai azonosító szám: 36078122



GOODWILL PHARMA ORVOS-, ÉS GYÓGYSZERTUDOMÁNYI
NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Az Igazgatóság Üzleti jelentése

a 2023. évi egyedi éves beszámolóhoz

Szeged, 2024. március 28.

Bajusz Gábor
vezérigazgató

1. Bemutató

A szegedi székhelyű Goodwill Pharma Nyrt. jogelődje a Goodwill Pharma Kft. egy 1997-ben alapított, dinamikusan fejlődő magyar vállalkozás, amelynek meghatározó tulajdonosai dr. Jójárt Ferenc és dr. Jójártné dr. Kardos Mária szegedi orvos házaspárként határozták el, hogy kiváló minőségű, gyógyító hatású termékek fejlesztésével és széles körű közvetítésével szeretnék támogatni az emberek egészségét.

Az elmúlt 26 évben a Goodwill Pharma folyamatos fejlődésen és megújuláson ment keresztül. A Társaság a gyógyszeripar számos területén megjelent szolgáltatásaival, integrált szereplővé nőtte ki magát. Legfontosabb célja, hogy a Goodwill termékek által a gyermekek, felnőttek és idős emberek egészségének és életminőségének javítását szolgálja; továbbá, hogy a negatív környezeti hatásokkal és a modern életmód kihívásaival szembenézve jobb életminőséget érjen el.

A Társaság magyar gyógyszeripari vállalkozásként indult, majd multinacionális piaci szereplővé vált a gyógyszeripar területén a kelet-közép-európai országokban, így például ex-Jugoszláv országokban, Lengyelországban, Csehországban, Szlovákiában, Romániában. A Társaság versenyképessége növelésének egyik stratégiai kiemelt jelentőségű eszköze a külföldi partnerek számának növelése és a Társaság termékportfóliójának bővítése a folyamatos fejlődés érdekében.

A Goodwill Pharma fő tevékenységei közé tartozik az étrend-kiegészítők fejlesztése, gyártása, gyógyszer-törzskönyvezés, logisztika és disztribúció, teljes körű gyógyszermarketing, orvosi gyógyszerismertetés. A Társaság hosszú időre visszatekintő partnerkapcsolatai között nagy múltú nemzetközi cégek és neves magyar partnerek egyaránt megtalálhatóak.

A Társaság stratégiájának kiemelt eleme a kutatás és fejlesztés, és fő célja, hogy olyan innovatív termékek fejlesztésén és gyártásán dolgozzon, melyek hatékony terápiás megoldást nyújtanak az emberek számára az egészség fenntartása és az életminőség javítása érdekében. Feladata, hogy a tudomány legfrissebb eredményeit felhasználva folyamatosan bővítse portfólióját, és

ezeket a termékeket minél szélesebb körben elérhetővé tegye a betegek, orvosok és gyógyszerészek számára.

A K+F tevékenység kiemelten fontos részét képezi a fejlesztési stratégiának, a Társaság szoros együttműködésben áll különböző egyetemi intézményekkel, közülük is kiemelve a Szegedi Tudományegyetemet. Folyamatosan bővül a kutatás területén már kialakított partneri megállapodások köre, annak érdekében, hogy minél több kutatási terület szakértőit lehessen összefogni.

A Goodwill Pharma jelenlegi termékportfóliója több mint 200 termékből áll, amelyek között vényköteles és vény nélküli gyógyszerek, orvostechnikai eszközök, étrend-kiegészítők és speciális gyógyászati célra szánt élelmiszerek vannak. A vényköteles és vény nélküli készítményeink között originális és generikus termékek egyaránt megtalálhatóak, melyek számos terápiás területen kínálnak hatékony, innovatív gyógymódot. A Goodwill Pharma több korszerű terápiát biztosító készítménnyel rendelkezik számos egészségügyi területen, ezek közül megkülönböztetett figyelmet kap a mozgásszervi terület, fertőző betegségek, neurológia, szemészet, gasztroenterológia, fül-orr-gégészet, allergiás megbetegedések, urológia. Hosszútávú megállapodások keretében, együttműködik a legnagyobb gyógyszertárláncokkal, így termékei megtalálhatóak a legtöbb patika polcain. A Goodwill Pharma a gyógyszerek piacán közvetlenül is megjelenik forgalmazóként, valamint közvetetten a nagykereskedelmi partnerek révén.

A Goodwill Pharma 2013-ban sikeresen megállapodott Szent-Györgyi Albert örökösével a védjegyjogtalom alatt álló „Szent-Györgyi Albert” név gondozásával, így a C-vitamin és multivitamin termékeit Szent-Györgyi Albert® néven hozza forgalomba.

A professzor nevét és szellemiségét képviselő Szent-Györgyi Albert vitamin termékcsalád zászlóshajója, az 1.000mg-os retard C-vitamin készítmény 2021-ben már, majd azt követően 2022-ben ismét a legnagyobb számban eladott étrendkiegészítő volt Magyarországon az IQVIA étrend-kiegészítő adatbázisa alapján.

A Goodwill Pharma jelenleg 110 db regisztrált védjeggyel rendelkezik, amelyek közül 60 forgalomban lévő termékhez köthető.

A Goodwill Pharma által forgalmazott, saját törzskönyvel rendelkező gyógyszerek száma jelenleg 31 db.

A Goodwill Pharma stratégiájával, valamint az alapítók hosszú távú elképzeléseivel leginkább a tőzsdei bevezetés állt összhangban, ezért első lépésben a Goodwill Pharma Kft. 2022. augusztus 1. napjával zártkörűen működő részvénytársasággá, majd 2022. december 9. napján nyilvánosan működő részvénytársasággá alakult át. A BÉT Xtend piacán a GOODWILL PHARMA Nyrt. első kereskedési napja (EKN) 2022. december 29. napja volt.

A Goodwill Pharma Nyrt. 2023. novemberében sikeres zártkörű részvénykibocsátást hajtott végre, amelynek keretében 1.333.333.550 Ft friss tőkét vont be, amelyből 70.175.450 Ft a jegyzett tőkét növelte meg, míg 1.263.158.100 Ft ázsióként a tőketartalékot.

2. A Társaság adatai

Elnevezése: Goodwill Pharma Orvos-, és Gyógyszertudományi Nyilvánosan Működő
Részvénytársaság

Rövidített elnevezése: GOODWILL PHARMA Nyrt.

Székhelye: 6724 Szeged, Cserzy M. utca 32.

Cégjegyzékszám: 06-10-000589

Adószáma: 32016774-2-06

Statisztikai számjele: 32016774-4646-114-06

Főtevékenysége: Gyógyszer, gyógyászati termék nagykereskedelme

Elektronikus elérhetősége: info@goodwillpharma.com

Weboldala: www.goodwillpharma.com

3. Könyvvizsgáló adatai

Elnevezése: Eu-Expert Holding Pénzügyi, Számviteli Szolgáltató és Könyvvizsgáló Korlátolt
Felelősségű Társaság

Rövidített elnevezése: Eu-Expert Holding Kft.

Székhelye: 6753 Szeged, Zágráb utca 55.

Cégjegyzékszám: 06-09-028502

Adószáma: 13638825-2-06

Statisztikai számjele: 13638825-6920-113-06.

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai:

Neve: Lukácsi István

Anyja neve: Cser Piroska Anna

Lakóhelye: 6723 Szeged, Etelka sor 1. B. ép. A. lház. 1. em. 27. ajtó

Kamarai nyilvántartási szám: 006427

4. Vezető és ellenőrző testületek

A Társaság ügyvezetését az Igazgatóság látja el, amelynek tagjait a Közgyűlés választja.

A Felügyelőbizottság a Társaság érdekeinek megóvása céljából ellenőrzi az Igazgatóság munkáját. A Felügyelőbizottság munkáját az Auditbizottság is támogatja a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzésében, az Állandó Könyvvizsgáló kiválasztásában és az Állandó Könyvvizsgálóval való együttműködésben.

Az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság és az Auditbizottság tagjai megbízási jogviszonyban látják el a tevékenységüket. Az Igazgatóság tagjainak megbízatása 2023. évben határozatlan időre, míg a Felügyelőbizottság és az Auditbizottság tagjainak megbízatása 2027. augusztus 31. napjáig szól. Ezen tisztségre tekintettel a 2023-mas pénzügyi évben nem részesültek külön díjazásban.

A Társaság testületei és vezető tisztségviselői a 2023 december 31. napi állapot szerint:

4.1. Igazgatóság

A Társaság ügyvezetését az Igazgatóság látja el. Az Igazgatóság tagjai látják el a Társaság törvényes képviselőjét. Az Igazgatóság tagjai a Társaság képviselőjére és cégjegyzésére a Társaság Alapszabályában rögzített módon jogosultak: az igazgatósági tagok 2023. évben önálló cégjegyzési joggal rendelkeztek.

Az Igazgatóság felel a jogszabályokban, a Társaság Alapszabályában, a Társaság szabályzataiban vagy a közgyűlés döntése által igazgatósági hatáskörbe utalt döntések, valamint az olyan kérdésekben való döntések meghozataláért, amely nem tartozik a közgyűlés vagy más társasági testület vagy szerv hatáskörébe.

Az igazgatósági tagok az ügyvezetési tevékenységüket a Társaság érdekének megfelelően, a Társaság érdekeinek elsődlegessége alapján, a Társaság fizetéseképtelenségével fenyegető helyzete beállta után a hitelezői érdekeket figyelembe véve önállóan és személyesen kötelesek ellátni, képviselőnek nincs helye. Az igazgatósági tagok e minőségükben a jogszabályoknak, a Társaság Alapszabályának és a közgyűlés határozatainak vannak alávetve.

A Társaság Alapszabályának 11.2 pontja alapján az alábbiak szerint került meghatározásra az Igazgatóság feladat- és hatásköre:

Az Igazgatóság hatáskörébe tartozik minden olyan kérdés eldöntése, amely nem tartozik a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe, illetőleg amelyek eldöntését a jogszabályok és az Alapszabály az igazgatóság hatáskörébe utalják, így különösen:

- a) a Társaság számviteli törvény szerinti beszámolójának és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatának az elkészítése, előterjesztése;
- b) a Társaság üzleti könyveinek szabályszerű vezetése;
- c) a közgyűlési döntést igénylő kérdésekben előzetes állásfoglalás kialakítása, javaslat előterjesztése; a Társaság éves és hosszú távú szakmai programjainak, az éves pénzügyi, fejlesztési és üzleti terveknek és üzletpolitikai koncepcióknak az előkészítése, illetőleg azok végrehajtásának ellenőrzése;
- d) a Társaság könyvvizsgálójának megválasztására vonatkozó határozati javaslat előterjesztése;
- e) a Társaság társaságirányítási gyakorlatát bemutató, a Budapesti Értéktőzsde szereplői számára előírt módon elkészített jelentés előterjesztése az éves rendes Közgyűlés elé;
- f) a Társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról évente egyszer a Közgyűlés és háromhavonta a Felügyelőbizottság részére jelentés készítése;
- g) hatóságok és egyéb szervek felé előírt kötelező jelentések teljesítése;
- h) a Társaság részvénykönyvének vezetése vagy annak céljából megbízás adása;
- i) saját részvény megszerzése a Közgyűlése felhatalmazása alapján vagy a Társaságot megillető követelés kiegyenlítését célzó bírósági eljárás keretében vagy átalakulás során;
- j) az ügyvezetés ellátása, igazgatóság elnökének tevékenységének ellenőrzése;
- k) ügyek meghatározott csoportjaira nézve a Társaság munkavállalói részére cégjegyzési jogosultság adása, megvonása;
- l) a Társaság Szervezeti és Működési Szabályzatának elfogadása és a Társaság munkaszervezetének kialakítása;
- m) az Igazgatóság belátása szerint vonhat az Igazgatóság hatáskörébe munkaszervezeten belüli kérdéseket, amennyiben azok nem tartoznak más szervek fenntartott hatáskörébe;
- n) kötelező jelentések és szabályzatok előkészítése a közgyűlés részére (ideértve különösen a javadalmazási politikát és a javadalmazási jelentést), vagy elfogadása.

Az Igazgatóság tagjait a Közgyűlés választja és az Igazgatóság tagjait a Közgyűlés bármikor visszahívhatja. Az Igazgatóság alább felsorolt tagjainak megbízása határozatlan időtartamra szól.

Igazgatóság tagjai 2023. december 31. napján:

dr. Jójárt Ferenc – Igazgatóság Elnöke, Vezérigazgató

dr. Jójártné dr. Kardos Mária – Igazgatósági Tag

Rácz Csaba – Igazgatósági Tag

Az Igazgatósági tagok közül dr. Jójárt Ferenc 76.197.369 db, dr. Jójártné dr. Kardos Mária 24.065.789 db törzsrészcéggel rendelkezett 2023. december 31. napján.

A Társaság Igazgatóságának létszáma a Társaság Alapszabálya szerint 2023. évben 3 fő volt. Bajusz Gábor igazgatósági tag, a lemondására tekintettel 2023. október 2. napjáig volt a Társaság igazgatóságának tagja, amely naptól a Közgyűlés Rácz Csabát választotta meg az Igazgatóság tagjának.

4.2. Felügyelőbizottság

A Felügyelőbizottság a Társaság érdekeinek megóvása céljából ellenőrzi a Társaság ügyvezetését. A Felügyelőbizottság jelentést készít a Társaság éves beszámolójáról a közgyűlés részére.

A felügyelőbizottság legalább három természetes személy tagból áll. A felügyelőbizottság testületként jár el. Ellenőrzési feladatait állandó jelleggel vagy eseti döntések alapján tagjai között megoszthatja. A felügyelőbizottság maga állapítja meg működésének szabályait, ügyrendjét a közgyűlés hagyja jóvá.

A felügyelőbizottság tagjainak megbízása határozott vagy határozatlan időtartamra szólhat. A felügyelőbizottsági tag a megbízatását megbízási jogviszonyban látja el. A 2023. évben a felügyelőbizottság tagjai díjazásban nem részesültek.

A felügyelőbizottság tagjait a Közgyűlés választja, elnökét a tagok választják maguk közül. Az Igazgatóság tagja és hozzátartozója nem választható meg a Társaság felügyelőbizottságába. Szavazategyenlőség esetén az elnök szavazata irányadó

A Társaság Alapszabályának 13.2 pontja értelmében a felügyelőbizottság feladat- és hatáskörébe az alábbiak tartoznak.

- a) Ha a Felügyelőbizottság szerint a Társaság ügyvezetésének tevékenysége jogszabályba vagy az Alapszabály valamely rendelkezésébe ütközik, ellentétes a Közgyűlés határozataival vagy egyébként sérti a Társaság vagy a Közgyűlés érdekeit, erről a Közgyűlést haladéktalanul tájékoztatja és javaslatot tesz annak intézkedésére.
- b) A Felügyelőbizottság tagja kérheti a bíróságtól a közgyűlés és a Társaság egyéb szervei által hozott határozat hatályon kívül helyezését, ha a határozat jogszabálysértő vagy az Alapszabályba ütközik.
- c) Amennyiben a Közgyűlés, vagy a Társaság egyéb szervei által hozott határozatot a Társaság valamely vezető tisztségviselője támadná meg, és nem lenne a Társaságnak más olyan vezető tisztségviselője, aki a Társaság képviselőjét elláthatná, a perben a Társaságot a Felügyelőbizottság által kijelölt felügyelőbizottsági tag képviseli.
- d) A felügyelőbizottság köteles a Közgyűlés vagy a közgyűlés hatáskörében eljáró Igazgatóság elé kerülő valamennyi fontosabb előterjesztést megvizsgálni és ezekkel kapcsolatos álláspontját a Közgyűlés vagy Igazgatóság ülésén ismertetni.
- e) A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti beszámolóról és az adózott eredmény felhasználásáról a közgyűlés csak a felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában határozhat.
- f) Osztalékelőlegre vonatkozó igazgatósági javaslatához a felügyelőbizottság jóváhagyása szükséges.
- g) A felügyelőbizottság az elrendelt ellenőrzéseket tagjainak közreműködésével, vagy külső szakértők bevonásával végzi.

Felügyelőbizottság tagjai 2023. december 31. napján:

Patakfalvi Zoltán – Felügyelőbizottság Elnöke

Kocsis Beáta – Felügyelőbizottsági Tag

Lukács Éva Irén – Felügyelőbizottsági Tag

A felügyelőbizottság tagjainak megbízatása 2027. augusztus 31. napjáig szól.

4.3. Auditbizottság

Az auditbizottság legalább három természetes személy tagból áll, akiket a közgyűlés a felügyelőbizottság független tagjai közül, felügyelőbizottsági tagságukkal azonos időtartamra választ. Az auditbizottság legalább egy tagjának számviteli vagy könyvvizsgálói szakképesítéssel kell rendelkeznie és tagjainak együttesen rendelkezniük kell a Társaság tevékenysége szerinti ágazattal kapcsolatos szaktudással.

Az auditbizottság a felügyelőbizottságot a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzésében, a könyvvizsgáló kiválasztásában és a könyvvizsgálóval való együttműködésben segíti.

Az auditbizottság testületként jár el. Az auditbizottság ellenőrzési feladatait állandó vagy eseti jelleggel tagjai között megoszthatja. Az auditbizottság maga állapítja meg működésének szabályait és választja meg elnökét.

A Társaság Alapszabályának 14.1 pontja értelmében az auditbizottság feladat- és hatáskörébe az alábbiak tartoznak.

- a. figyelemmel kíséri a Társaság belső ellenőrzési, kockázatkezelési rendszereinek hatékonyságát, valamint a pénzügyi beszámolás folyamatát és szükség esetén ajánlásokat fogalmaz meg;
- b. figyelemmel kíséri az éves beszámoló jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálatát, figyelembe véve a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény (a továbbiakban: Kkt.) szerinti könyvvizsgálói

közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság által lefolytatott, a Kkt. szerinti minőségellenőrzési eljárás során tett megállapításokat és következtetéseket;

- b) felülvizsgálja és figyelemmel kíséri a könyvvizsgáló vagy a könyvvizsgáló cég függetlenségét, különös tekintettel a közérdeklődésre számot tartó gazdálkodó egységek jogszabályban előírt könyvvizsgálatára vonatkozó egyedi követelményekről és a 2005/909/EK bizottsági határozat hatályon kívül helyezéséről szóló, 2014. április 16-i 537/2014/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet 5. cikkében foglaltak teljesülését.

Auditbizottság tagjai 2023. december 31. napján:

Patakfalvi Zoltán – Auditbizottság Elnöke

Kocsis Beáta – Auditbizottsági Tag

Lukács Éva Irén – Auditbizottsági Tag

Az auditbizottság tagjainak megbízatása 2027. augusztus 31. napjáig szól.

5. Az Igazgatóság és a menedzsment közötti felelősség és feladatmegosztás

A Társaság ügyvezetését az Igazgatóság látja el. Az Igazgatóság tagjai látják el a Társaság törvényes képviselőjét. Az Igazgatóság tagjai a Társaság képviselőjére és cégjegyzésére a Társaság Alapszabályában rögzített módon jogosultak: az igazgatósági tagok 2023. évben önálló cégjegyzési joggal rendelkeztek.

Az Igazgatóság felel a jogszabályokban, a Társaság Alapszabályában, a Társaság szabályzataiban vagy a közgyűlés döntése által igazgatósági hatáskörbe utalt döntések, valamint az olyan kérdésekben való döntések meghozataláért, amely nem tartozik a közgyűlés vagy más társasági testület vagy szerv hatáskörébe.

Vezérigazgató: dr. Jójárt Ferenc, az igazgatóság elnöke

A vezérigazgató a Társaság vezető állású munkavállalója, munkakörét a munkaköri leírás rögzíti. A vezérigazgató fölött a munkáltatói jogokat az Igazgatóság gyakorolja.

A vezérigazgató feladata a Társaság irányítása és ellenőrzése a Társaság hosszú távú hatékony működésének biztosítása érdekében. A vezérigazgató az Igazgatóság felé tartozik felelőséggel.

A vezérigazgató köteles:

- magas színvonalú, költséghatékony működést kialakítani,
- az Igazgatóság által elfogadott stratégiát megvalósítani,
- a Társaság gazdálkodási tevékenységét irányítani, az üzleti tervet előkészíteni és végrehajtani, ehhez a szükséges személyi- és tárgyi feltételeket biztosítani,
- a közgyűlést és az igazgatósági üléseket előkészíteni,
- javaslatot tenni és kezdeményezni az Igazgatóság hatáskörébe tartozó kérdésekben,
- befektetőkkel kapcsolatot tartani,
- a BÉT Xtend szabályzatai szerinti működést biztosítani.

Gazdasági igazgató: Rácz Csaba, az igazgatóság tagja.

A gazdasági igazgató az alábbi feladatokat látja el:

- a kontrolling, a pénzügy-számvitel, a bérszámfejtés és a logisztikai terület irányítása,
- az éves beszámoló összeállításának koordinálása,
- kapcsolattartás a bankokkal, finanszírozási kérelmek összeállítása,
- beruházási tervek véleményezése,
- teljeskörű cash-flow menedzsment,
- kapcsolattartás a könyvvizsgálóval,
- éves tervek készítésének koordinálása és azok megvalósulásának nyomon követése.

Termelési és fejlesztési igazgató: Kérdő Balázs.

A Termelési és fejlesztési igazgató látja el az alábbi feladatokat:

- a Társaság kutatási és fejlesztési projektjeinek felelős szakértőjeként tervezi, szervezi a meglévő portfólió bővítését, fejlesztését, új technológiák bevezetését.
- az étrend-kiegészítők, speciális gyógyászati célra szánt élelmiszerek üzemi termékelőállításának felelős vezetőjeként tervezi és szervezi a gyártási folyamatot, biztosítja a szükséges személyi állományt, anyagbeszerzést, raktározást, termelést.

- a törzskönyvezés, engedélyeztetés felelős vezetőjeként felügyeli a Társaság termékportfoliójának jogszabályi megfelelőségét, hatósági engedélyezési folyamatait, a szakterület szükséges személyi állományát biztosítja.
- biztosítja az üzemi minőségbiztosítás mint szervezeti egység működését, részt vesz a minőségbiztosítási rendszerek és belső folyamatok, szabályozások kialakításában, fejlesztésében, gondoskodik a megfelelő, önálló minőségbiztosító személyzetről. Szakmai kérdésekben egyeztet a minőségbiztosítóval, aki azonban felelős személyként, minőségbiztosító szerepkörben önállóan dönt, e tekintetben közvetlenül az vezérigazgatónak felel.
- gondoskodik az üzem jogszabályok szerinti működtetéséről

A menedzsmentben a következő változások történtek 2023-ban:

- Bajúsz Gábor vezérigazgatói munkaviszonya megszűnt 2023. szeptember 30-án, valamint lemondott igazgatósági tagságáról 2023. október 2-i hatállyal.
- A közgyűlés új igazgatósági tagot választott, Rác Csaba gazdasági igazgató személyében 2023. október 2-i hatállyal.

6. Üzleti környezet, tevékenység, 2023. év eseményei

A 2023. év gazdasági környezetét a 2022. februárjában kitört orosz-ukrán háború és azok gazdaságra gyakorolt hatásai a 2022. év után a 2023. évre is jelentős hatással voltak.

A geopolitikai feszültségek a magyar gazdaságra különösen negatívan hatottak. Magyarország energiafüggése a gazdasági problémákat tovább tetézte. 2023. évet végigkísérte a rekordmagas infláció, amely éves átlagban 17,6% volt.

A rendkívül magas energiaárak, valamint a magas szinten stabilizálódó infláció csökkentették a háztartások szabadon elkölthető jövedelmét, illetve súlyos költségsokkot terheltek a vállalkozásokra a beszállítói árak, valamint a bérköltségek emelkedésén keresztül. A magas infláció miatt Magyarország magas forrásbevonási költségekkel szembesült, az MNB kénytelen volt magasan tartani az alapkamatot, hogy a forintot védje a jelentős leértékelődéstől, amely az inflációt még tovább növelte volna. Ez jelentősen megemelte az államháztartás finanszírozási költségeit, ezen kívül a vállalkozások, valamint a lakosság hitelterheit is, amely szintén csökkentette az elkölthető jövedelmeket, illetve a beruházási kedvet.

A fentiek eredőjeként a magyar GDP 0,8%-kal csökkent 2023-ban. A GDP negyedéves alapon 4 egymást követő negyedévben is csökkent (2022. Q3, Q4 és 2023. Q1, Q2), amelyre 1995. óta nem volt példa.

További kihívást jelentettek 2023-ban is az ellátási láncokban tapasztalható fennakadások, amelyek már a COVID idején elkezdődtek, de az orosz-ukrán háború miatt tovább erősödtek.

Ha kitekintünk az európai gazdasági helyzetre, akkor az Eurostat közlése szerint 2023-ban az Európai Unió gazdasága stagnált. Az EU meghatározó gazdasága, a német gazdaság teljesítménye csökkenést mutatott 2023-ban.

2024-ben várhatóan jelentősen lassulni fog a hazai infláció, a monetáris szigor enyhülni fog a kamatcsökkentéseknek köszönhetően, míg a reálbérek várhatóan enyhén nőni fognak, amelynek pozitív hatása lehet a lakossági költsékre. A csökkenő kamatszintnek köszönhetően várhatóan a beruházások növekedni fognak. A külső környezet is várhatóan javulni fog 2024-ben, bár az ellátási láncokban zavart okozhat a jemeni húsz lázadók támadásai a kereskedelmi hajók ellen.

Iparági helyzet

Gyógyszerek: A gyógyszerek árazása jelentősen eltér más fogyasztási cikkekétől, ahol a gyártók, forgalmazók szabadon döntenek a termék áráról.

Gyógyszerár-támogatás szempontjából a gyógyszerek két nagy csoportját különböztetjük meg: a támogatott és a nem támogatott gyógyszerek körét. Az alapvető különbség a két csoport között abban rejlik, hogy a nem támogatott gyógyszerek ára szabadon megállapítható. A támogatott gyógyszereket a páciens térítési díjért kapja, mivel az egészségbiztosító a fogyasztói ár egy részét átvállalja a beteg helyett. Ezen készítmények esetében a termelői árat nem lehet emelni, és egyébként nagyon szigorú befogadási szabályok határozzák meg.

Az egészségbiztosító a gyógyszerek fogyasztói árához meghatározott, százalékos mértékű támogatást nyújt, aminek a feltételeit és a maximálisan adható százalékos mértékét miniszteri rendelet határozza meg.

A gyógyszeripar számára jelentős terhet jelent, hogy a támogatott termékek árát nem növelheti, ugyanakkor az infláció, az energiaárak, bérek és a szállítmányozási költségek emelkedése együttesen jelentősen megnövelte 2023-ban a költségeiket.

Étrendkiegészítők és a nem támogatott orvostechnikai eszközök: az étrendkiegészítők és a nem támogatott orvostechnikai eszközök árazása szabadon alakítható. Ennél a szegmensnél is elmondható, hogy a költségek növekedése jelentős kihívást jelentett az iparág számára.

A 2023. évi kihívásokra az Igazgatóság és a Menedzsment rugalmasan reagált, a következő lépéseket tette meg a kockázatok kezelése, és az eredmény fenntartása érdekében:

- Év közben több alkalommal került sor áremelésre a növekvő költségek miatt.
- Annak érdekében, hogy a munkavállalókat, valamint a munkavállalók motivációját megtudja tartani, több ízben korrigálta a béreket.
- Szigorú költségkontrollt folytatott.
- A megemelkedő betéti kamatlábakból eredő pozitív hatást igyekezett maximalizálni azáltal, hogy rövidtávú betétekbe kötötte le a likvid eszközeit.

A Társaság 2023-ban folytatta a 2022-ben elkezdett, a Magyar Multi pályázat által támogatott beruházásait:

- a szegedi Vállalkozó közben található raktár bővítésének kivitelezése 2023-ban befejeződött.
- a szegedi Boros József utcán található ingatlan kivitelezési munkálatai megkezdődtek.
- a szegedi Cserzy Mihály utcában található ingatlan kivitelezésének 1. fázisa befejeződött, a 2. fázis várhatóan 2024. év vége felé fejeződik be.
- a raktárakba beszerzendő targoncák gyártása és raktárba történő szállítása megtörtént.
- az új vállalatirányítási rendszer (QAD) bevezetésének 1. fázisa befejeződött, amelynek köszönhetően 2023. január 1-től a pénzügyi-számvitel már QAD-ban dolgozik. A tervek szerint a gyártás, logisztika, és minőségbiztosítás moduljai 2025. január 1-től kerülnek éles üzembe.

7. Stratégia és célok 2024-ben

A Társaság stratégiai célja, hogy Közép-Európa és Közép-Kelet-Európa meghatározó gyógyszeripari cégévé váljon néhány éven belül. Ennek megfelelően arra törekszik, hogy

erősítse jelenlétét azokban az országokban, ahol jelenleg leányvállalatokkal rendelkezik és / vagy ahová értékesít (pl. ex-Jugoszláv államok, Lengyelország, Románia, Szlovákia, Csehország, Ausztria). Ezt a célt szolgálják a Magyar Multi program által támogatott beruházások.

- 2023. II. felében átadásra került a 2022-ben elkezdődött új gyógyszerlogisztikai raktárberuházás Szegeden, a Vállalkozó közben, ezzel teret biztosítva új értékesítési projektek indulásának,
- 2022-ben a tervezési folyamatok elkezdődtek, és 2023. folyamán elkészült Szegeden a GMP gyógyszerminősítésű gyártás első lépcsőjeként egy multifunkcionális épület, amely a későbbiekben többek között a gyártásnak ad majd helyet,
- 2022-ben a tervezési folyamatok elkezdődtek, és 2023. év folyamán megindultak az új szegedi irodaközpont átalakítási munkálatai,
- több gyártógéppel és targoncákkal bővült a gyártási és logisztikai géppark,
- az új integrált vállalatirányítási rendszer kiterjesztésre kerül a logisztikai, gyártási és minőségbiztosítási folyamatokra, várhatóan 2025. január 1-jei éles indulással,
- az üzletfejlesztési stratégiának köszönhetően számos új gyógyszer forgalmazása indul el 2024. év során,
- a termékfejlesztési stratégiát követve számos új étrendkiegészítő gyártása és forgalmazása kezdődik meg 2024-ben,
- a Társaság székhelyén üzemelő gyártóegység fejlesztésével / bővítésével megnövelt kapacitás áll majd rendelkezésre 2024. év végétől,
- 2024-ben is intenzív kutatás-fejlesztési tevékenységet végez a Társaság.

8. Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

A Társaság 2022. éve cégjogi és adójogi szempontból rendhagyó volt, mivel 2022. július 31-én a jogelőd Goodwill Pharma Kft. átalakult Goodwill Pharma Zrt-vé 2022. augusztus 1-jei hatállyal új adószámmal és cégjegyzékszámmal, majd működési formaváltást követően Nyrt-vé vált 2022. december 9-én. A jogelőd Goodwill Pharma Kft. éves beszámolót készített a 2022.01.01-2022.07.31. közötti időszakról, míg a jogutód Goodwill Pharma Nyrt. éves beszámolót készített a 2022.08.31-2022.12.31. közötti időszakról. Az adatok könnyebb összehasonlítását segítő, néhány kiemelt mutatót és számadatot a teljes 2022. évre (a Kft,

Zrt, és Nyrt adatait összevonva) is be kívánunk mutatni, hogy pontosabb képet kapjunk a tényleges pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.

**Összehasonlító korrigált adatok (végleges vagyónátadások
 és elengedett kölcsönök nélkül)**

Tétel megnevezése	2022. év	2023. év
Értékesítés nettó árbevétele (eFt)	8 817 524	9 702 416
EBITDA (eFt)	1 380 088	1 527 166
EBITDA hányad (%)	15,65%	15,74%
Adózás előtti eredmény (eFt)	1 360 417	1 529 878
Adózás előtti eredmény hányad (%)	15,43%	15,77%
Mérlegfőösszeg (eFt)	9 775 683	12 804 414
Saját tőke (eFt)	3 835 917	5 777 808
Saját tőke arány (%)	39,2%	45,1%

Megjegyzés: tekintettel arra, hogy mind a 2022. és a 2023. év során a Goodwill Pharma cégcsoport szintjén is jelentős változások történtek, amelynek a legfontosabb célja egy korszerű, tőzsdekonform és transzparens cégstruktúra kialakítása volt, az ehhez kapcsolódó csoporton belüli végleges vagyónátadásokkal és kölcsönelengedésekkel a fenti számok mindkét évben korrigálva lettek. A cégstruktúra átalakítás sikeresen zárult 2023-ban, így a jövőben hasonló műveletekre és korrekcióra nem lesz szükség.

A fenti táblázat adataiból a következő következtetések vonhatók le:

- folytatódott az a tendencia, hogy a Társaság nettó árbevétele kétszámjegyű mértékkel növekedett,
- az eredményességi ráta továbbra is egészséges, és emelkedő tendenciát mutat mind az EBITDA, mind az adó előtti eredményesség szintjén,
- a mérlegfőösszeg tendenciózus növekedése folytatódott, értéke 2023-ban 31%-kal bővült,
- a saját tőke arány mutató jelentősen javult.

Részletes elemzés

Eredménykimutatás:

- A Társaságnál folytatódott az évek óta tartó kétszámjegyű árbevétel-növekedés, amelynek köszönhetően az árbevétel megközelítette a 10 milliárd Ft-ot. Az export jelentősen nőtt, amely főleg a lengyelországi terjeszkedésnek köszönhető.

- A korrigált EBITDA 1,53 milliárd Ft volt, a korrigált EBITDA-hányad 15,74%, amely azon túl, hogy kiválónak mondható, hatékonyságjavulást is tükröz a bázisidőszaki 15,65%-hoz képest.
- A pénzügyi műveletek eredménye jelentős többletet mutatott és még javult is a bázisidőszakhoz képest. A pozitív pénzügyi eredménynek a legfőbb oka, hogy a Társaság a likvid eszközeit rövid lejáratú bankbetétekben tartotta, és a kamatkörnyezet alakulása (a betéti kamatok növekedése) pozitívan hatott az eredményre. A magas kamatkörnyezet nem érintette hátrányosan a Társaság által fizetett kamatterheket, ugyanis az összes hitel forintalapú, kamattámogatott, fix kamatozású. További pozitívum volt, hogy 2023-ban a HUF árfolyama az EUR-hoz képest viszonylag stabil volt.
- A korrigált adózás előtti eredmény elérte az 1,53 milliárd Ft-ot, amely 15,77%-os adózás előtti eredményhányadnak felel meg. Ez jelentős javulás a bázisidőszaki 15,43%-hoz képest.

Mérleg:

- A mérlegfőösszeg 2023-ban is jelentősen, 31%-kal nőtt, így megközelítette a 13 milliárd Ft-ot.
- A mérlegen belül a legnagyobb növekedést a befektetett eszközöknél figyelhettük meg, amely 51%-kal nőtt, főleg a tárgyi eszközök jelentős növekedésének köszönhetően. A beruházások, illetve a beruházásokra adott előlegek számottevően növekedtek, amelynek oka a korábban már említett megkezdett beruházások (Magyar Multi pályázat kapcsán).
- A tartós részesedések növekedésének az oka, hogy két magyar vállalat, a Zipper Kft. és a Goodwill Market Kft 100%-os részesedését szerezte meg a Társaság. Az utóbbi cég megvásárlása a cégcsoporton belüli technikai tranzakció volt.
- A forgóeszközök 21%-kal nőttek, meghaladva a 7,5 milliárd Ft értéket. A forgóeszközök növekedésének két legnagyobb tényezője forgatási célú értékpapírok, és a pénzeszközállomány növekedése.
- A forrás oldalon található hitelek mindegyike kamattámogatott, fix kamatozású hitel. A hitelek állománya jelentősen nőtt a beruházások finanszírozása miatt.

- A passzív időbeli elhatárolásokban a beruházásokra kapott pályázati források még fel nem oldott része található (ezek a tételek az értékcsökkenéssel arányosan kerülnek a jövőben feloldásra).

Az Anyavállalat egyedi (nem konszolidált) eredménykimutatása (eFt-ban)

Sorszám	A tétel megnevezése	adatok eFt-ban	
		2022.8-12.hó Egyedi	2023. év Egyedi
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 627 940	9 224 716
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	139 159	477 700
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	3 767 099	9 702 416
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-53 017	94 257
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (03+04)	-53 017	94 257
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	237 785	541 718
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	14 517	9 304
9	05. Anyagköltség	203 073	468 051
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	374 197	2 006 631
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	404 859	161 880
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	1 667 300	4 417 298
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 725	989
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	2 652 154	7 054 849
15	10. Bérköltség	194 320	646 596
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 858	36 632
17	12. Bérjárulékok	26 201	86 862
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	226 379	770 090
19	VI. ÉRTÉKSÖKKENÉSILEÍRÁS	70 691	229 763
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	628 671	1 299 672
21	Ebből: értékvesztés	28 047	26 824
22	A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I-II+III-IV-V-VI-VII)	373 972	984 017
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	2 552
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek,	0	0
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	123 513	241 215
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	24 794
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	86 789	139 578
32	Ebből: értékelési különbözet	0	0
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	210 302	383 345
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	5 650	0
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0	0
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	6 126	52 845
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	8 141
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	38 618	89 884
42	Ebből: értékelési különbözet	0	0
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	50 394	150 870
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	159 908	232 475
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	533 880	1 216 492
48	X. A dófizetési kötelezettség	2 950	6 987
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	530 930	1 209 505

Az Anyavállalat egyedi (nem konszolidált) mérlege (eFt-ban)

Eszközök (aktívák)		adatok eFt-ban	
Sorszám	A tétel megnevezése	2022. Egyedi	2023. Egyedi
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	3 381 799	5 119 519
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	99 085	254 934
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	64 000
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5	3. Vagyoni értékű jogok	39 937	97 749
6	4. Szellemi termékek	1 813	2 096
7	5. Üzleti vagy cégérték	0	0
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	57 335	91 089
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	3 051 466	4 607 044
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 748 345	1 725 988
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	621 236	631 638
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	139 403	236 797
14	4. Tenyészállatok	0	0
15	5. Beruházások, felújítások	375 902	1 811 521
16	6. Beruházásokra adott előleg	166 580	201 100
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	231 248	257 541
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	231 248	257 541
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló	0	0
23	5. Egyéb tartós részesedés	0	0
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban	0	0
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	6 246 808	7 568 631
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	2 958 654	2 927 733
31	1. Anyagok	418 286	398 764
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	1 084	6 742
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
34	4. Késztermékek	126 213	225 849
35	5. Áruk	2 410 237	2 266 518
36	6. Készletekre adott előlegek	2 834	29 860
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	1 114 294	959 078
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	892 658	616 574
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	11 616	158 643
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással	0	0
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással	0	0
42	5. Váltókövetelések	0	0
43	6. Egyéb követelések	210 020	183 861
44	7. Követelések értékelési különbözete	0	0
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	83 727	1 410 693
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
49	3. Egyéb részesedés	83 727	117 407
50	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
51	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	1 293 286
52	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	2 090 133	2 271 127
54	1. Pénztár, csekkek	14 787	9 824
55	2. Bankbetétek	2 075 346	2 261 303
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	147 076	116 264
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	134 421	90 994
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	12 655	25 270
59	3. Halasztott ráfordítások	0	0
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+29.+56. sor)	9 775 683	12 804 414

Az Anyavállalat egyedi (nem konszolidált) mérlege (eFt-ban)

Források (passzívák)		adatok eFt-ban	
Sorszám	A tétel megnevezése	2022.	2023.
a	b	c	c
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	3 835 917	5 777 808
62	I. JEGYZETT TŐKE	1 001 579	1 071 754
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
65	III. TŐKETARTALÉK	28 422	1 291 580
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	333 786	606 661
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 941 200	1 598 308
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
71	VII. Adózott eredmény	530 930	1 209 505
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	0	0
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
75	3. Egyéb céltartalék	0	0
76	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	3 648 974	4 432 140
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sor)	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben	0	0
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	1 124 244	1 761 127
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
84	2. Átváltoztatható kötvények	0	0
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	1 124 244	1 265 979
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	495 148
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben	0	0
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	2 524 730	2 671 013
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
95	2. Rövid lejáratú hitelek	414 822	1 323 765
96	3. Vevőtől kapott előlegek	0	0
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 495 428	1 097 074
98	5. Váltótartozások	0	0
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	68 502
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	614 480	181 672
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sor)	2 290 792	2 594 466
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	54 365	216 094
108	3. Halasztott bevételek	2 236 427	2 378 372
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	9 775 683	12 804 414

9. A Társaság által folytatott foglalkoztatáspolitiká

A Társaság által foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 2023-ban 80,4 fő volt, amely 10%-os bővülést jelent.

A foglalkoztatotti létszám 90%-a szellemi foglalkozású volt, döntő többsége felsőfokú végzettségű.

A lenti táblázat tartalmazza az átlagos bruttó béreket megbontva szellemi és fizikai alkalmazottakra:

	Létszám (fő)	Bruttó munkabér (Ft)	Átlag bruttó bér (Ft)
Szellemi munkaerő	72,2	602 986 698	695 968
Fizikai munkaerő	8,2	43 609 582	443 187
ÖSSZESEN	80,4	646 596 280	670 187

2023-ban a Társaság Felügyelő Bizottsági, és Audit Bizottsági tagjai, valamint az Igazgatóság tagjai e minőségükben nem részesültek díjazásban.

A vezető tisztségviselők, az Igazgatóság, Felügyelő Bizottság, és Audit Bizottság tagjai kapcsán a Társaságot nyugdíjfizetési kötelezettség nem terheli.

10. A környezet védelme

A Társaság számára kiemelten fontos a környezet védelme. Ennek érdekében a következő lépéseket tette meg az elmúlt években:

- mind a Vállalkozó közben, mind a Cserzy Mihály utcában található telephelyen napelemes rendszert telepített,
- a folyamatban lévő és jövőbeli ingatlanberuházási projekteknel a környezetvédelmi és energiagazdaságossági szempontok kiemelet jelentőséggel bírnak,
- a gépjármű flottában található autók cseréje hibrid autókra. A flotta legjelentősebb része már hibrid,
- az üzletfejlesztési projekteknel egyre fontosabb szempont a minél alacsonyabb szintű csomagolóanyag felhasználás,
- a Társaság preferálja az e-számla befogadást. A QAD bevezetésével 2025. I. félévében tervezi a Társaság a teljesen papírmentes számlaigazoltatási folyamat elindítását, majd a teljesen papírmentes könyvelést,
- nyomtatásoknál kizárólag újrahasznosított papírokat használ.

11. Kockázatkezelési- és a fedezeti ügylet politika

A kockázatkezelési elveket és folyamatokat a Kibocsátó menedzsmentje határozta meg, amelynek elsődleges célja az, hogy a kockázatokat minél hamarabb feltárja a Társaság, és azokra minél hamarabb és hatékonyabban tudjon reagálni.

A Társaságnál kontrolling osztály működik. A kontrolling osztály napi, heti, havi, negyedéves, féléves, éves és ad-hoc riportokat készít a felsővezetés részére a Társasági működés különböző területein. A tulajdonosi kör által jóváhagyott éves terv alapján üzletágakra, személyekre, kistérségekre lebontott havi tervek készülnek, amelyek összevetésre kerülnek a tényadatokkal. A terv-tény összehasonlítás alapján a kontrolling osztály javaslatot tesz a menedzsment számára az esetleges beavatkozásokra.

A menedzsment kiemelt figyelmet fordít a cash-flow folyamatokra, amelyet gördülő tervezéssel 1 évről előre, heti bontásban készít el a gazdasági igazgató. A gazdasági igazgató felelőssége jelezni és javaslatot tenni, ha esetlegesen a cash-flow folyamatok nem a terv szerint alakulnak.

Másik kiemelt terület az értékesítés. A menedzsment real-time adatokkal rendelkezik a napi rendelésfelvételekről, így azonnal tud reagálni a nem várt eseményekre.

A logisztika területén havonta történik a forecastok áttekintése (úgynevezett gördülő tervezéssel) és szükség szerinti módosítása a tény adatok birtokában. A logisztikán figyelmeztető rendszer működik, amely jelez, ha egy bizonyos termék készletszintje kritikus szintre csökkenne.

A gyártás területén a kockázatelemzés során meghatározzuk, az elemzés alapjául szolgáló, az élelmiszer-biztonsággal kapcsolatos műveleteket, tevékenységeket, figyelembe véve a meglévő szabályozásokat, vonatkozó eljárási utasításokat, munkautasításokat, gyakorlatokat, illetve a GMP, HACCP, ISO 22000 szabvány követelményeket. Az adott lépésre vonatkozó veszély típusának meghatározásával, valamint a kockázati lehetőségek figyelembevételével (gyakoriság, következmény) pedig értékeljük a súlyosságot.

Az IT kockázatok minimálisra csökkentése érdekében a Társaság szigorú szabályozást léptetett életbe, valamint évről-évre egyre többet költ kiberbiztonságra.

A Társaság termékeinek jelentős része importból származik, valamint a gyártáshoz is nagy mértékben import alapanyagokat használ fel. Ebben az esetben az érintett devizák (leginkább EUR) kedvezőtlen árfolyam elmozdulása jelent kockázatot a Társaság számára.

A Társaság az ebből eredő kockázatot az éves várható EUR-beszerzés kb. 50%-áig fedezeti ügyletekkel kezeli.

Az egyéb kockázatokat illetően a Társaság menedzsmentje az érintett szakterületek jelzései alapján szükség szerint kockázatelemzési és kockázatkezelési feladatokat lát el.

A kockázatkezelésben résztvevő egyéb szervek: A Társaságnál független Felügyelőbizottság és Auditbizottság folytat független ellenőrzést és értékelést a Társaságot érintő kockázatokról. Továbbá a kockázatkezelésben részt vesz a Kibocsátó könyvvizsgálója is.

12. Kutatás-fejlesztés

A Társaság nagy hangsúlyt fektet a kutatás-fejlesztésre. A kutatás-fejlesztések egészségügyi ágazatot érintenek. A tárgyévi teljes kutatás-fejlesztési költségek elérték a 467 mFt-ot, amelyből a közvetlen kutatás-fejlesztési költségek 423 mFt-ot tettek ki.

13. A Társaság alaptőkéjének részvények szerinti megoszlása, a szavazati jogok száma és a tulajdonosi struktúra

A Társaság alaptőkéje 2023. december 31. napján 1.071.754.450,- Ft, amely 107.175.445 darab, egyenként 10 Ft névértékű törzsrészvényből áll. A részvények előállítási módja: dematerializált részvény.

A Társaság alaptőkéje, részvényei:

Részvénytípus	Névérték (Ft/db)	Darabszám	Össznévérték (Ft)
Goodwill Pharma Nyrt. Törzsrészvény ISIN: HU0000199575	10	107.175.445	1.071.754.450
Alaptőke összesen:	-	107.175.445	1.071.754.450

A részvényekhez kapcsolódó szavazati jogok:

Részvénytípus	Kibocsátott darabszám	Saját részvény száma	Szavazati jogra jogosító részvények	Szavazati jog (részvény/db)	Összes szavazati jog
Goodwill Pharma Nyrt. Törzsrészvény ISIN: HU0000199575	107.175.445	0	107.175.445	1	107.175.445
Összesen	107.175.445	0	107.175.445	1	107.175.445

Tulajdonosi struktúra:

Név	Mennyiség	Részesedés
dr. Jójárt Ferenc	76.197.369 db	71,10%
dr. Jójártné dr. Kardos Mária	24.065.789 db	22,45%
Közkézhányad	6.912.287 db	6,45%

14. További események a mérleg fordulónapot követően (2023. december 31.)

14.1. A Társaság 2024. február 28-án rendkívüli közgyűlést tartott, amelynek fontosabb döntései:

- két új igazgatósági tag került megválasztásra Kővágó János, és Bajúsz Gábor személyében.
- a tulajdonosok döntöttek arról, hogy a Társaság részvényeit a Budapesti Értéktőzsde részvény szekció standard kategóriába, mint szabályozott piacra kívánja bevezetni. A közgyűlés felhatalmazta az igazgatóságot, hogy az ehhez szükséges lépéseket tegye meg.
- A Társaság Igazgatósága a közgyűlés 22/2023.04.27. számú határozatával adott felhatalmazása alapján 2024. február 28. napján határozott alaptőke felemeléséről. Ennek eredményeképp a Társaság összesen 1.000 db új, egyenként 10 Ft névértékű, „B” sorozatú osztalékelsőbbeségi, szavazati jogot nem biztosító dematerializált részvényt bocsátott ki részvényenként 10 Ft kibocsátási értéken. A Társaság alaptőkéje 2024. március 4-i hatállyal 10.000 Ft összeggel, 1.071.754.450 Ft-ról 1.071.764.450 Ft-ra emelkedik, a részvények mennyisége pedig 107.175.445 darabról 107.176.445 darabra emelkedett.

14.2. A felügyelőbizottság és auditbizottság tagjai 2024. március 1. napján benyújtották lemondásukat e tisztségükről, amelyre tekintettel e tisztségüket a Társaság 2024. évi rendes közgyűléséig látják el.

14.3. A Társaság állandó könyvvizsgálója 2024. március 1. napján benyújtotta lemondását tisztségéről, amelyre tekintettel e tisztségét a Társaság 2024. évi rendes közgyűléséig látja el.

14.4. Bajúsz Gábor 2024. március 1-től vezérigazgatóként is dolgozik a Társaságnál.

15. A Társaság közzétételei 2023. évben

- 2023. dec. 21. - Tájékoztatás új részvények BÉT Xtend regisztrációjáról
- 2023. dec. 21. - Szavazati jogok, alaptőke
- 2023. dec. 08. - Tájékoztatás szabálytalansági eljárás lezárásáról
- 2023. dec. 08. - Alapszabály
- 2023. dec. 08. - Tájékoztatás az alaptőke-emelés cégbírósi bejegyzéséről
- 2023. nov. 30. - Szavazati jogok, alaptőke
- 2023. nov. 29. - Tájékoztatás vezetői feladatokat ellátó személyek tranzakciójáról
- 2023. nov. 29. - Tájékoztatás a tőkeemelés eredményéről
- 2023. nov. 24. - Tájékoztatás az alaptőke felemelésére vonatkozó igazgatósági döntésről
- 2023. nov. 07. - Szavazati jogok, alaptőke
- 2023. okt. 12. - Tájékoztatás vállalat megvásárlásáról
- 2023. okt. 10. - Befektetői Prezentáció
- 2023. okt. 10. - Rendkívüli tájékoztatás
- 2023. okt. 04. - Tájékoztatás új igazgatósági tag megválasztásáról
- 2023. okt. 03. - Közgyűlési határozatok
- 2023. okt. 03. - Szavazati jogok, alaptőke
- 2023. szept. 27. - 2023. I. FÉLÉVES KONSZOLIDÁLT TŐZSDEI JELENTÉS
- 2023. szept. 08. - Közgyűlési előterjesztések
- 2023. aug. 31. - Szavazati jogok, alaptőke
- 2023. aug. 30. - Közgyűlési meghívó
- 2023. aug. 30. - Rendkívüli tájékoztatás
- 2023. júl. 31. - Szavazati jogok, alaptőke

- 2023. júl. 03. - Tájékoztató nagykereskedelmi tevékenység bővítése kapcsán
- 2023. jún. 30. - Tájékoztató cégcsoportba tartozó vállalat megvásárlásáról
- 2023. jún. 30. - Szavazati jogok, alaptőke
- 2023. jún. 22. - Tájékoztató új termékcsalád bevezetéséről
- 2023. jún. 20. - ESG jelentés
- 2023. máj. 31. - Szavazati jogok, alaptőke
- 2023. máj. 24. - Alapszabály
- 2023. máj. 08. - Osztalékfizetés
- 2023. máj. 05. - Szavazati jogok, alaptőke
- 2023. ápr. 27. - Közgyűlési határozatok és mellékletei
- 2023. ápr. 14. - Közgyűlési előterjesztések
- 2023. ápr. 05. - Közgyűlési előterjesztések
- 2023. márc. 31. - Szavazati jogok, alaptőke
- 2023. márc. 27. - Közgyűlési meghívó
- 2023. márc. 06. - Befektetői Prezentáció
- 2023. márc. 01. - Tájékoztató kijelölt tanácsadói szerződés megkötéséről
- 2023. márc. 01. - Szavazati jogok, alaptőke
- 2023. jan. 23. - Tájékoztató Goodwill Life portfólió forgalmazásáról



GOODWILL PHARMA ORVOS-, ÉS GYÓGYSZERTUDOMÁNYI
NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Az Igazgatóság Üzleti jelentése

a 2023. évi konszolidált éves beszámolóhoz

Szeged, 2024. március 28.

Bajusz Gábor
vezérigazgató

1. Bemutató

A szegedi székhelyű Goodwill Pharma Nyrt. jogelődje a Goodwill Pharma Kft. egy 1997-ben alapított, dinamikusan fejlődő magyar vállalkozás, amelynek meghatározó tulajdonosai dr. Jójárt Ferenc és dr. Jójártné dr. Kardos Mária szegedi orvos házaspárként határozták el, hogy kiváló minőségű, gyógyító hatású termékek fejlesztésével és széles körű közvetítésével szeretnék támogatni az emberek egészségét.

Az elmúlt 26 évben a Goodwill Pharma folyamatos fejlődésen és megújuláson ment keresztül. A Társaság a gyógyszeripar számos területén megjelent szolgáltatásaival, integrált szereplővé nőtte ki magát. Legfontosabb célja, hogy a Goodwill termékek által a gyermekek, felnőttek és idős emberek egészségének és életminőségének javítását szolgálja; továbbá, hogy a negatív környezeti hatásokkal és a modern életmód kihívásaival szembenézve jobb életminőséget érjen el.

A Társaság magyar gyógyszeripari vállalkozásként indult, majd multinacionális piaci szereplővé vált a gyógyszeripar területén a kelet-közép-európai országokban, így például ex-Jugoszláv országokban, Lengyelországban, Csehországban, Szlovákiában, Romániában. A Társaság versenyképessége növelésének egyik stratégiai kiemelt jelentőségű eszköze a külföldi partnerek számának növelése és a Társaság termékportfóliójának bővítése a folyamatos fejlődés érdekében.

A Goodwill Pharma fő tevékenységei közé tartozik az étrend-kiegészítők fejlesztése, gyártása, gyógyszer-törzskönyvezés, logisztika és disztribúció, teljes körű gyógyszermarketing, orvosi gyógyszerismertetés. A Társaság hosszú időre visszatekintő partnerkapcsolatai között nagy múltú nemzetközi cégek és neves magyar partnerek egyaránt megtalálhatóak.

A Társaság stratégiájának kiemelt eleme a kutatás és fejlesztés, és fő célja, hogy olyan innovatív termékek fejlesztésén és gyártásán dolgozzon, melyek hatékony terápiás megoldást nyújtanak az emberek számára az egészség fenntartása és az életminőség javítása érdekében. Feladata, hogy a tudomány legfrissebb eredményeit felhasználva folyamatosan bővítse portfólióját, és

ezeket a termékeket minél szélesebb körben elérhetővé tegye a betegek, orvosok és gyógyszerészek számára.

A K+F tevékenység kiemelten fontos részét képezi a fejlesztési stratégiának, a Társaság szoros együttműködésben áll különböző egyetemi intézményekkel, közülük is kiemelve a Szegedi Tudományegyetemet. Folyamatosan bővül a kutatás területén már kialakított partneri megállapodások köre, annak érdekében, hogy minél több kutatási terület szakértőit lehessen összefogni.

A Goodwill Pharma jelenlegi termékportfóliója több mint 200 termékből áll, amelyek között vényköteles és vény nélküli gyógyszerek, orvostechnikai eszközök, étrend-kiegészítők és speciális gyógyászati célra szánt élelmiszerek vannak. A vényköteles és vény nélküli készítményeink között originális és generikus termékek egyaránt megtalálhatóak, melyek számos terápiás területen kínálnak hatékony, innovatív gyógymódot. A Goodwill Pharma több korszerű terápiát biztosító készítménnyel rendelkezik számos egészségügyi területen, ezek közül megkülönböztetett figyelmet kap a mozgásszervi terület, fertőző betegségek, neurológia, szemészet, gasztroenterológia, fül-orr-gégészet, allergiás megbetegedések, urológia. Hosszútávú megállapodások keretében, együttműködik a legnagyobb gyógyszertárláncokkal, így termékei megtalálhatóak a legtöbb patika polcain. A Goodwill Pharma a gyógyszerek piacán közvetlenül is megjelenik forgalmazóként, valamint közvetetten a nagykereskedelmi partnerek révén.

A Goodwill Pharma 2013-ban sikeresen megállapodott Szent-Györgyi Albert örökösével a védjegyjogtalom alatt álló „Szent-Györgyi Albert” név gondozásával, így a C-vitamin és multivitamin termékeit Szent-Györgyi Albert® néven hozza forgalomba.

A professzor nevét és szellemiségét képviselő Szent-Györgyi Albert vitamin termékcsalád zászlóshajója, az 1.000mg-os retard C-vitamin készítmény 2021-ben már, majd azt követően 2022-ben ismét a legnagyobb számban eladott étrendkiegészítő volt Magyarországon az IQVIA étrend-kiegészítő adatbázisa alapján.

A Goodwill Pharma Csoport jelenleg 135 db regisztrált védjeggyel rendelkezik, amelyek közül 76 forgalomban lévő termékhez köthető.

A Goodwill Pharma Csoport által forgalmazott, saját törzskönyvel rendelkező gyógyszerek száma jelenleg 39 db.

A Goodwill Pharma stratégiájával, valamint az alapítók hosszú távú elképzeléseivel leginkább a tőzsdei bevezetés állt összhangban, ezért első lépésben a Goodwill Pharma Kft. 2022.

augusztus 1. napjával zártkörűen működő részvénytársasággá, majd 2022. december 9. napján nyilvánosan működő részvénytársasággá alakult át. A BÉT Xtend piacán a GOODWILL PHARMA Nyrt. első kereskedési napja (EKN) 2022. december 29. napja volt.

A Goodwill Pharma Nyrt. 2023. novemberében sikeres zártkörű részvénykibocsátást hajtott végre, amelynek keretében 1.333.333.550 Ft friss tőkét vont be, amelyből 70.175.450 Ft a jegyzett tőkét növelte meg, míg 1.263.158.100 Ft ázsióként a tőketartalékot.

2. A Társaság adatai

Elnevezése: Goodwill Pharma Orvos-, és Gyógyszertudományi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Rövidített elnevezése: GOODWILL PHARMA Nyrt.

Székhelye: 6724 Szeged, Cserzy M. utca 32.

Cégjegyzékszám: 06-10-000589

Adószáma: 32016774-2-06

Statisztikai számjele: 32016774-4646-114-06

Főtevékenysége: Gyógyszer, gyógyászati termék nagykereskedelme

Elektronikus elérhetősége: info@goodwillpharma.com

Weboldala: www.goodwillpharma.com

3. Könyvvizsgáló adatai

Elnevezése: Eu-Expert Holding Pénzügyi, Számviteli Szolgáltató és Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített elnevezése: Eu-Expert Holding Kft.

Székhelye: 6753 Szeged, Zágráb utca 55.

Cégjegyzékszám: 06-09-028502

Adószáma: 13638825-2-06

Statisztikai számjele: 13638825-6920-113-06.

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai:

Neve: Lukácsi István

Anyja neve: Cser Piroska Anna

Lakóhelye: 6723 Szeged, Etelka sor 1. B. ép. A. lház. 1. em. 27. ajtó

Kamarai nyilvántartási szám: 006427

4. A Társaság leányvállalatai

4.1. Goodwill IT Solutions Kft.

székhely: Magyarország, 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.

4.2. Szent-Györgyi Albert Kft.

székhely: Magyarország, 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.

4.3. Goodwill Klaszter Menedzsment Nonprofit Kft.

székhely: Magyarország, 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.

4.4. Goodwill Market Kft.

székhely: Magyarország, 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.

4.5. Zipper Kft.

Székhely: Magyarország, 6728 Szeged, Vállalkozó köz 2.

4.6. Goodwill Pharma doo (Serbia)

székhely: Szerbia, Subotica, Segedinski put 80.

4.7. Goodwill Pharma doo Crna-Gora (Montenegro)

székhely: Montenegro, Podgorica, ul. Nova 2008. bb

4.8. Goodwill Pharma doo Bosnia I Hercegovina

székhely: Bosznia-Hercegovina, Bijeljina, Stefana Dečanskog 258

4.9. Goodwill Pharma doo Hrvatska

székhely: Horvátország, Zagreb, Palmotićeva 70

4.10. Goodwill Pharmaceuticals Slovakia sro

székhely: Szlovákia, Rimavska Sobota 1, Tomasovska 1237/42

4.11. Goodwill Pharma SRL (Romania)

székhely: Románia, Temesvár, Maslinuului 30.

4.12. Goodwill Pharma Polska Sp. z o.o.

székhely: Lengyelország, Krakkó, Nad Zalewem 10.

5. Vezető és ellenőrző testületek

A Társaság ügyvezetését az Igazgatóság látja el, amelynek tagjait a Közgyűlés választja.

A Felügyelőbizottság a Társaság érdekeinek megóvása céljából ellenőrzi az Igazgatóság munkáját. A Felügyelőbizottság munkáját az Auditbizottság is támogatja a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzésében, az Állandó Könyvvizsgáló kiválasztásában és az Állandó Könyvvizsgálóval való együttműködésben.

Az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság és az Auditbizottság tagjai megbízási jogviszonyban látják el a tevékenységüket. Az Igazgatóság tagjainak megbízatása 2023. évben határozatlan időre, míg a Felügyelőbizottság és az Auditbizottság tagjainak megbízatása 2027. augusztus 31. napjáig szólt. Ezen tisztségek tekintetével a 2023-mas pénzügyi évben nem részesültek külön díjazásban.

A Társaság testületei és vezető tisztségviselői a 2023 december 31. napi állapot szerint:

5.1. Igazgatóság

A Társaság ügyvezetését az Igazgatóság látja el. Az Igazgatóság tagjai látják el a Társaság törvényes képviseletét. Az Igazgatóság tagjai a Társaság képviseletére és cégjegyzésére a Társaság Alapszabályában rögzített módon jogosultak: az igazgatósági tagok önálló cégjegyzési joggal rendelkeztek.

Az Igazgatóság felel a jogszabályokban, a Társaság Alapszabályában, a Társaság szabályzataiban vagy a közgyűlés döntése által igazgatósági hatáskörbe utalt döntések,

valamint az olyan kérdésekben való döntések meghozataláért, amely nem tartozik a közgyűlés vagy más társasági testület vagy szerv hatáskörébe.

Az igazgatósági tagok az ügyvezetési tevékenységüket a Társaság érdekének megfelelően, a Társaság érdekeinek elsődlegessége alapján, a Társaság fizetéképtelenségével fenyegető helyzete beállta után a hitelezői érdekeket figyelembe véve önállóan és személyesen kötelesek ellátni, képviseletnek nincs helye. Az igazgatósági tagok e minőségükben a jogszabályoknak, a Társaság Alapszabályának és a közgyűlés határozatainak vannak alávetve.

A Társaság Alapszabályának 11.2 pontja alapján az alábbiak szerint került meghatározásra az Igazgatóság feladat- és hatásköre:

Az Igazgatóság hatáskörébe tartozik minden olyan kérdés eldöntése, amely nem tartozik a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe, illetőleg amelyek eldöntését a jogszabályok és az Alapszabály az igazgatóság hatáskörébe utalják, így különösen:

- a) a Társaság számviteli törvény szerinti beszámolójának és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatának az elkészítése, előterjesztése;
- b) a Társaság üzleti könyveinek szabályszerű vezetése;
- c) a közgyűlési döntést igénylő kérdésekben előzetes állásfoglalás kialakítása, javaslat előterjesztése; a Társaság éves és hosszú távú szakmai programjainak, az éves pénzügyi, fejlesztési és üzleti terveknek és üzletpolitikai koncepcióknak az előkészítése, illetőleg azok végrehajtásának ellenőrzése;
- d) a Társaság könyvvizsgálójának megválasztására vonatkozó határozati javaslat előterjesztése;
- e) a Társaság társaságirányítási gyakorlatát bemutató, a Budapesti Értéktőzsde szereplői számára előírt módon elkészített jelentés előterjesztése az éves rendes Közgyűlés elé;
- f) a Társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról évente egyszer a Közgyűlés és háromhavonta a Felügyelőbizottság részére jelentés készítése;
- g) hatóságok és egyéb szervek felé előírt kötelező jelentések teljesítése;
- h) a Társaság részvénykönyvének vezetése vagy annak céljából megbízás adása;
- i) saját részvény megszerzése a Közgyűlése felhatalmazása alapján vagy a Társaságot megillető követelés kiegyenlítését célzó bírósági eljárás keretében vagy átalakulás során;
- j) az ügyvezetés ellátása, igazgatóság elnökének tevékenységének ellenőrzése;

- k) ügyek meghatározott csoportjaira nézve a Társaság munkavállalói részére cégjegyzési jogosultság adása, megvonása;
- l) a Társaság Szervezeti és Működési Szabályzatának elfogadása és a Társaság munkaszervezetének kialakítása;
- m) az Igazgatóság belátása szerint vonhat az Igazgatóság hatáskörébe munkaszervezeten belüli kérdéseket, amennyiben azok nem tartoznak más szervek fenntartott hatáskörébe;
- n) kötelező jelentések és szabályzatok előkészítése a közgyűlés részére (ideértve különösen a javadalmazási politikát és a javadalmazási jelentést), vagy elfogadása.

Az Igazgatóság tagjait a Közgyűlés választja és az Igazgatóság tagjait a Közgyűlés bármikor visszahívhatja. Az Igazgatóság alább felsorolt tagjainak megbízása határozatlan időtartamra szól.

Igazgatóság tagjai 2023. december 31. napján:

dr. Jójárt Ferenc – Igazgatóság Elnöke, Vezérigazgató

dr. Jójártné dr. Kardos Mária – Igazgatósági Tag

Rácz Csaba – Igazgatósági Tag

Az Igazgatósági tagok közül dr. Jójárt Ferenc 76.197.369 db, dr. Jójártné dr. Kardos Mária 24.065.789 db törzsrészcíjjel rendelkezett 2023. december 31. napján.

A Társaság Igazgatóságának létszáma a Társaság Alapszabálya szerint 2023. évben 3 fő volt. Bajusz Gábor igazgatósági tag, a lemondására tekintettel 2023. október 2. napjáig volt a Társaság igazgatóságának tagja, amely naptól a Közgyűlés Rácz Csabát választotta meg az Igazgatóság tagjának.

5.2. Felügyelőbizottság

A Felügyelőbizottság a Társaság érdekeinek megóvása céljából ellenőrzi a Társaság ügyvezetését. A Felügyelőbizottság jelentést készít a Társaság éves beszámolójáról a közgyűlés részére.

A felügyelőbizottság legalább három természetes személy tagból áll. A felügyelőbizottság testületként jár el. Ellenőrzési feladatait állandó jelleggel vagy eseti döntések alapján tagjai között megoszthatja. A felügyelőbizottság maga állapítja meg működésének szabályait, ügyrendjét a közgyűlés hagyja jóvá.

A felügyelőbizottság tagjainak megbízatása határozott vagy határozatlan időtartamra szólhat. A felügyelőbizottsági tag a megbízatását megbízási jogviszonyban látja el. A 2023. évben a felügyelőbizottság tagjait díjazásban nem részesültek.

A felügyelőbizottság tagjait a Közgyűlés választja, elnökét a tagok választják maguk közül. Az Igazgatóság tagja és hozzátartozója nem választható meg a Társaság felügyelőbizottságába. Szavazategyenlőség esetén az elnök szavazata irányadó

A Társaság Alapszabályának 13.2 pontja értelmében a felügyelőbizottság feladat- és hatáskörébe az alábbiak tartoznak.

- a) Ha a Felügyelőbizottság szerint a Társaság ügyvezetésének tevékenysége jogszabályba vagy az Alapszabály valamely rendelkezésébe ütközik, ellentétes a Közgyűlés határozataival vagy egyébként sérti a Társaság vagy a Közgyűlés érdekeit, erről a Közgyűlést haladéktalanul tájékoztatja és javaslatot tesz annak intézkedésére.
- b) A Felügyelőbizottság tagja kérheti a bíróságtól a közgyűlés és a Társaság egyéb szervei által hozott határozat hatályon kívül helyezését, ha a határozat jogszabálysértő vagy az Alapszabályba ütközik.
- c) Amennyiben a Közgyűlés, vagy a Társaság egyéb szervei által hozott határozatot a Társaság valamely vezető tisztségviselője támadná meg, és nem lenne a Társaságnak más olyan vezető tisztségviselője, aki a Társaság képviselét elláthatná, a perben a Társaságot a Felügyelőbizottság által kijelölt felügyelőbizottsági tag képviseli.
- d) A felügyelőbizottság köteles a Közgyűlés vagy a közgyűlés hatáskörében eljáró Igazgatóság elé kerülő valamennyi fontosabb előterjesztést megvizsgálni és ezekkel kapcsolatos álláspontját a Közgyűlés vagy Igazgatóság ülésén ismertetni.
- e) A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti beszámolóról és az adózott eredmény felhasználásáról a közgyűlés csak a felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában határozhat.

- f) Osztalékelőlegre vonatkozó igazgatósági javaslatához a felügyelőbizottság jóváhagyása szükséges.
- g) A felügyelőbizottság az elrendelt ellenőrzéseket tagjainak közreműködésével, vagy külső szakértők bevonásával végzi.

Felügyelőbizottság tagjai 2023. december 31. napján:

Patakfalvi Zoltán – Felügyelőbizottság Elnöke

Kocsis Beáta – Felügyelőbizottsági Tag

Lukács Éva Irén – Felügyelőbizottsági Tag

A felügyelőbizottság tagjainak megbízatása 2027. augusztus 31. napjáig szól.

5.3. Auditbizottság

Az auditbizottság legalább három természetes személy tagból áll, akiket a közgyűlés a felügyelőbizottság független tagjai közül, felügyelőbizottsági tagságukkal azonos időtartamra választ. Az auditbizottság legalább egy tagjának számviteli vagy könyvvizsgálói szakképesítéssel kell rendelkeznie és tagjainak együttesen rendelkezniük kell a Társaság tevékenysége szerinti ágazattal kapcsolatos szaktudással.

Az auditbizottság a felügyelőbizottságot a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzésében, a könyvvizsgáló kiválasztásában és a könyvvizsgálóval való együttműködésben segíti.

Az auditbizottság testületként jár el. Az auditbizottság ellenőrzési feladatait állandó vagy eseti jelleggel tagjai között megoszthatja. Az auditbizottság maga állapítja meg működésének szabályait és választja meg elnökét.

A Társaság Alapszabályának 14.1 pontja értelmében az auditbizottság feladat- és hatáskörébe az alábbiak tartoznak.

- a. figyelemmel kíséri a Társaság belső ellenőrzési, kockázatkezelési rendszereinek hatékonyságát, valamint a pénzügyi beszámolás folyamatát és szükség esetén ajánlásokat fogalmaz meg;

- b. figyelemmel kíséri az éves beszámoló jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálatát, figyelembe véve a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény (a továbbiakban: Kkt.) szerinti könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság által lefolytatott, a Kkt. szerinti minőségellenőrzési eljárás során tett megállapításokat és következtetéseket;
- b) felülvizsgálja és figyelemmel kíséri a könyvvizsgáló vagy a könyvvizsgáló cég függetlenségét, különös tekintettel a közérdeklődésre számot tartó gazdálkodó egységek jogszabályban előírt könyvvizsgálatára vonatkozó egyedi követelményekről és a 2005/909/EK bizottsági határozat hatályon kívül helyezéséről szóló, 2014. április 16-i 537/2014/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet 5. cikkében foglaltak teljesülését.

Auditbizottság tagjai 2023. december 31. napján:

Patakfalvi Zoltán – Auditbizottság Elnöke

Kocsis Beáta – Auditbizottsági Tag

Lukács Éva Irén – Auditbizottsági Tag

Az auditbizottság tagjainak megbízatása 2027. augusztus 31. napjáig szól.

6. Az Igazgatóság és a menedzsment közötti felelősség és feladatmegosztás

A Társaság ügyvezetését az Igazgatóság látja el. Az Igazgatóság tagjai látják el a Társaság törvényes képviselőjét. Az Igazgatóság tagjai a Társaság képviselőjére és cégjegyzésére a Társaság Alapszabályában rögzített módon jogosultak: az igazgatósági tagok 2023. évben önálló cégjegyzési joggal rendelkeztek.

Az Igazgatóság felel a jogszabályokban, a Társaság Alapszabályában, a Társaság szabályzataiban vagy a közgyűlés döntése által igazgatósági hatáskörbe utalt döntések, valamint az olyan kérdésekben való döntések meghozataláért, amely nem tartozik a közgyűlés vagy más társasági testület vagy szerv hatáskörébe.

Vezérigazgató: dr. Jójárt Ferenc, az igazgatóság elnöke

A vezérigazgató a Társaság vezető állású munkavállalója, munkakörét a munkaköri leírás rögzíti. A vezérigazgató fölött a munkáltatói jogokat az Igazgatóság gyakorolja.

A vezérigazgató feladata a Társaság irányítása és ellenőrzése a Társaság hosszú távú hatékony működésének biztosítása érdekében. A vezérigazgató az Igazgatóság felé tartozik felelősséggel.

A vezérigazgató köteles:

- magas színvonalú, költséghatékony működést kialakítani,
- az Igazgatóság által elfogadott stratégiát megvalósítani,
- a Társaság gazdálkodási tevékenységét irányítani, az üzleti tervet előkészíteni és végrehajtani, ehhez a szükséges személyi- és tárgyi feltételeket biztosítani,
- a közgyűlést és az igazgatósági üléseket előkészíteni,
- javaslatot tenni és kezdeményezni az Igazgatóság hatáskörébe tartozó kérdésekben,
- befektetőkkel kapcsolatot tartani,
- a BÉT Xtend szabályzatai szerinti működést biztosítani.

Gazdasági igazgató: Rácz Csaba, az igazgatóság tagja.

A gazdasági igazgató az alábbi feladatokat látja el:

- a kontrolling, a pénzügy-számvitel, a bérszámfejtés és a logisztikai terület irányítása,
- az éves beszámoló összeállításának koordinálása,
- kapcsolattartás a bankokkal, finanszírozási kérelmek összeállítása,
- beruházási tervek véleményezése,
- teljeskörű cash-flow menedzsment,
- kapcsolattartás a könyvvizsgálóval,
- éves tervek készítésének koordinálása és azok megvalósulásának nyomon követése.

Termelési és fejlesztési igazgató: Kérdő Balázs

A Termelési és fejlesztési igazgató látja el az alábbi feladatokat:

- a Társaság kutatási és fejlesztési projektjeinek felelős szakértőjeként tervezi, szervezi a meglévő portfólió bővítését, fejlesztését, új technológiák bevezetését.
- az étrend-kiegészítők, speciális gyógyászati célra szánt élelmiszerek üzemi termékelőállításának felelős vezetőjeként tervezi és szervezi a gyártási folyamatot, biztosítja a szükséges személyi állományt, anyagbeszerzést, raktározást, termelést.

- a törzskönyvezés, engedélyeztetés felelős vezetőjeként felügyeli a Társaság termékportfoliójának jogszabályi megfelelőségét, hatósági engedélyezési folyamatait, a szakterület szükséges személyi állományát biztosítja.
- biztosítja az üzemi minőségbiztosítás mint szervezeti egység működését, részt vesz a minőségbiztosítási rendszerek és belső folyamatok, szabályozások kialakításában, fejlesztésében, gondoskodik a megfelelő, önálló minőségbiztosító személyzetről. Szakmai kérdésekben egyeztet a minőségbiztosítóval, aki azonban felelős személyként, minőségbiztosító szerepkörben önállóan dönt, e tekintetben közvetlenül az vezérigazgatónak felel.
- gondoskodik az üzem jogszabályok szerinti működtetéséről

A menedzsmentben a következő változások történtek 2023-ban:

- Bajúsz Gábor vezérigazgatói munkaviszonya megszűnt 2023. szeptember 30-án, valamint lemondott igazgatósági tagságáról 2023. október 2-i hatállyal.
- A közgyűlés új igazgatósági tagot választott, Rác Csaba gazdasági igazgató személyében 2023. október 2-i hatállyal.

7. Üzleti környezet, tevékenység, 2023. év eseményei

A geopolitikai feszültségek a magyar gazdaságra különösen negatívan hatottak. Magyarország energiafüggése a gazdasági problémákat tovább tetézte. 2023. évet végigkísérte a rekordmagas infláció, amely éves átlagban 17,6% volt.

A rendkívül magas energiaárak, valamint a magas szinten stabilizálódó infláció csökkentették a háztartások szabadon elkölthető jövedelmét, illetve súlyos költségsokkot terheltek a vállalkozásokra a beszállítói árak, valamint a bérköltségek emelkedésén keresztül. A magas infláció miatt Magyarország magas forrásbevonási költségekkel szembesült, az MNB kénytelen volt magasan tartani az alapkamatot, hogy a forintot védje a jelentős leértékelődéstől, amely az inflációt még tovább növelte volna. Ez jelentősen megemelte az államháztartás finanszírozási költségeit, ezen kívül a vállalkozások, valamint a lakosság hitelterheit is, amely szintén csökkentette az elkölthető jövedelmeket, illetve a beruházási kedvet.

A fentiek eredőjeként a magyar GDP 0,8%-kal csökkent 2023-ban. A GDP negyedéves alapon 4 egymást követő negyedévben is csökkent (2022. Q3, Q4 és 2023. Q1, Q2), amelyre 1995. óta nem volt példa.

További kihívást jelentettek 2023-ban is az ellátási láncokban tapasztalható fennakadások, amelyek már a COVID idején elkezdődtek, de az orosz-ukrán háború miatt tovább erősödtek.

Ha kitekintünk az európai gazdasági helyzetre, akkor az Eurostat közlése szerint 2023-ban az Európai Unió gazdasága stagnált. Az EU meghatározó gazdasága, a német gazdaság teljesítménye csökkenést mutatott 2023-ban.

2024-ben várhatóan jelentősen lassulni fog a hazai infláció, a monetáris szigor enyhülni fog a kamatsökkentéseknek köszönhetően, míg a reálbérek várhatóan enyhén nőni fognak, amelynek pozitív hatása lehet a lakossági költsékre. A csökkenő kamatszintnek köszönhetően várhatóan a beruházások növekedni fognak. A külső környezet is várhatóan javulni fog 2024-ben, bár az ellátási láncokban zavart okozhat a jemeni húsz lázadók támadásai a kereskedelmi hajók ellen.

A fentiekben összefoglalt gazdasági kihívások és folyamatok voltak jellemzőek a tárgyévben export piacainkon is.

Iparági helyzet

Gyógyszerek: A gyógyszerek árazása jelentősen eltér más fogyasztási cikkekétől, ahol a gyártók, forgalmazók szabadon döntenek a termék áráról.

Gyógyszerár-támogatás szempontjából a gyógyszerek két nagy csoportját különböztetjük meg: a támogatott és a nem támogatott gyógyszerek körét. Az alapvető különbség a két csoport között abban rejlik, hogy a nem támogatott gyógyszerek ára szabadon megállapítható. A támogatott gyógyszereket a páciens térítési díjért kapja, mivel az egészségbiztosító a fogyasztói ár egy részét átvállalja a beteg helyett. Ezen készítmények esetében a termelői árat nem lehet emelni, és egyébként nagyon szigorú befogadási szabályok határozzák meg (megjegyzés: a legjelentősebb export piacunkon, Szerbiában még ennél is szigorúbb támogatási szabályok vannak hatályban, ugyanis a nem támogatott, de vényköteles készítmények árát sem lehet szabadon növelni).

Az egészségbiztosító a gyógyszerek fogyasztói árához meghatározott, százalékos mértékű támogatást nyújt, aminek a feltételeit és a maximálisan adható százalékos mértékét miniszteri rendelet határozza meg.

A gyógyszeripar számára jelentős terhet jelent, hogy a támogatott termékek árát nem növelheti, ugyanakkor az infláció, az energiaárak, bérek és a szállítványozási költségek emelkedése együttesen jelentősen megnövelte 2023-ban a költségeiket.

Étrendkiegészítők és a nem támogatott orvostechnikai eszközök: az étrendkiegészítők és a nem támogatott orvostechnikai eszközök árazása szabadon alakítható. Ennél a szegmensnél is elmondható, hogy a költségek növekedése jelentős kihívást jelentett az iparág számára.

A 2023. évi kihívásokra az Igazgatóság és a Menedzsment rugalmasan reagált, a következő lépéseket tette meg a kockázatok kezelése, és az eredmény fenntartása érdekében:

- Szigorú költségkontrollt folytat.
- Év közben több alkalommal került sor áremelésre a növekvő költségek miatt.
- Annak érdekében, hogy a munkavállalókat, valamint a munkavállalók motivációját meg tudja tartani, több ízben korrigálta a béreket.
- A megemelkedő betéti kamatlábakból eredő pozitív hatást igyekezett maximalizálni azáltal, hogy rövidtávú betétekbe kötötte le a likvid eszközeit.

A Társaság 2023-ban folytatta a 2022-ben elkezdett, a Magyar Multi pályázat által támogatott beruházásait:

- a szegedi Vállalkozó közben található raktár bővítésének kivitelezése 2023-ban befejeződött.
- a szegedi Boros József utcán található ingatlan kivitelezési munkálatai megkezdődtek.
- a szegedi Cserzy Mihály utcában található ingatlan kivitelezésének 1. fázisa befejeződött, a 2. fázis várhatóan 2024. év vége felé fejeződik be.
- a raktárakba beszerzendő targoncák gyártása és raktárba történő szállítása megtörtént. az új vállalatirányítási rendszer (QAD) bevezetésének 1. fázisa befejeződött, amelynek köszönhetően 2023. január 1-től a pénzügyi-számvitel már QAD-ban dolgozik. A tervek szerint a gyártás, logisztika, és minőségbiztosítás moduljai 2024. év folyamán kerülnek éles üzembe.

A szerbiai leányvállalatnál is jelentős beruházások történtek a tárgyévben:

- minőségellenőrző laboratórium kapacitásainak növelése egy új stabilitási kamra, valamint egy új HPLC beszerzésével.

- a gyártó részlegre egy szerializációs gép került beszerzésre.

8. Stratégia és célok 2024-ben

- A Társaság stratégiai célja, hogy Közép-Európa és Közép-Kelet-Európa meghatározó gyógyszeripari cégévé váljon néhány éven belül. Ennek megfelelően arra törekszik, hogy erősítse jelenlétét azokban az országokban, ahol jelenleg leányvállalatokkal rendelkezik és / vagy ahová értékesít (pl. ex-Jugoszláv államok, Lengyelország, Románia, Szlovákia, Csehország, Ausztria).
- 2023. II. felében átadásra került a 2022-ben elkezdődött új gyógyszerlogisztikai raktárberuházás Szegeden, a Vállalkozó közben, ezzel teret biztosítva új értékesítési projektek indulásának,
- 2022-ben a tervezési folyamatok elkezdődtek, és 2023. folyamán elkészült Szegeden a GMP gyógyszerminősítésű gyártás első lépcsőjeként egy multifunkcionális épület, amely a későbbiekben többek között a gyártásnak ad majd helyet,
- 2022-ben a tervezési folyamatok elkezdődtek, és 2023. év folyamán megindultak az új szegedi irodaközpont átalakítási munkálatai,
- több gyártógéppel és targoncákkal bővült a gyártási és logisztikai géppark,
- az új integrált vállalatirányítási rendszer kiterjesztésre kerül a logisztikai, gyártási és minőségbiztosítási folyamatokra, várhatóan 2024. évi éles indulással,
- az üzletfejlesztési stratégiának köszönhetően számos új gyógyszer forgalmazása indul el,
- a termékfejlesztési stratégiát követve számos új étrendkiegészítő gyártása és forgalmazása kezdődik meg,
- a Társaság székhelyén üzemelő gyártóegység fejlesztésével / bővítésével megnövelt kapacitás áll majd rendelkezésre,
- 2024-ben is intenzív kutatás-fejlesztési tevékenységet végez a Társaság,
- Szerbiában megkezdődött a saját gyógyszer törzskönyv dossziék fejlesztése, amelynek eredményeként már 2023-ban megindult a saját gyógyszerek gyártása, és amelynek szortimentjét folyamatosan bővíti a cég,
- Szerbiában nőtt a raktárkapacitás, amelyet a megnövekedett kereskedelmi igények követelnek meg,
- Elindult Szerbiában a meglévő vállalatirányítási rendszer fejlesztése, amelynek következtében egy modern vállalatirányítási rendszert fog bevezetni a cég,

- Horvát és szlovén piacok elindítása a közeli jövőben,
- Új saját fejlesztésű étrendkiegészítők és gyógyszerek piaci bevezetése Szerbiában.

9. Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Az Anyavállalat 2022. éve cégjogi és adójogi szempontból rendhagyó volt, mivel 2022. július 31-én a jogelőd Goodwill Pharma Kft. átalakult Goodwill Pharma Zrt-vé 2022. augusztus 1-jei hatállyal új adószámmal és cégjegyzékszámmal, majd működési formaváltást követően Nyrt-vé vált 2022. december 9-én. A jogelőd Goodwill Pharma Kft. éves beszámolót készített a 2022.01.01-2022.07.31. közötti időszakról, míg a jogutód Goodwill Pharma Nyrt. éves beszámolót készített a 2022.08.31-2022.12.31. közötti időszakról. Az adatok könnyebb összehasonlítását segítő, néhány kiemelt mutatót és számadatot a teljes 2022. évre (a Kft, Zrt, és Nyrt adatait összevonva) is be kívánunk mutatni, hogy pontosabb képet kapjunk a tényleges pénzügyi és jövedelmi helyzetről.

Összehasonlító konszolidált, korrigált adatok (végleges vagyonátadások és elengedett kölcsönök nélkül)

Tétel megnevezése	2022. év	2023. év
Értékesítés nettó árbevétele (eFt)	13 232 658	14 996 968
EBITDA (eFt)	2 008 433	2 290 811
EBITDA hányad (%)	15,2%	15,3%
Adózás előtti eredmény (eFt)	1 705 192	1 922 425
Adózás előtti eredmény hányad (%)	12,9%	12,8%
Mérlegfőösszeg (eFt)	14 661 032	18 329 437
Saját tőke (eFt)	5 181 686	7 121 078
Saját tőke arány (%)	35,3%	38,9%

Megjegyzés: tekintettel arra, hogy mind a 2022. és a 2023. év során a Goodwill Pharma cégcsoport szintjén is jelentős változások történtek, amelynek a legfontosabb célja egy korszerű, tőzsdekonform és transzparens cégstruktúra kialakítása volt, az ehhez kapcsolódó csoporton belüli végleges vagyonátadásokkal és kölcsönelengedésekkel a fenti számok mindkét évben korrigálva lettek. A cégstruktúra átalakítás sikeresen zárult 2023-ban, így a jövőben hasonló műveletekre és korrekcióra nem lesz szükség.

A fenti táblázat adataiból a következő következtetések vonhatók le:

- folytatódott az a tendencia, hogy a Csoport konszolidált nettó árbevétele kétszámjegyű mértékkel növekedett,
- az eredményességi ráta továbbra is egészséges,
- a mérlegfőösszeg tendenciózus növekedése folytatódott, értéke 2023-ban 24%-kal bővült,
- a saját tőke arány mutató jelentősen javult.

Részletes elemzés:

Eredménykimutatás:

- A Csoportnál folytatódott az évek óta tartó kétszámjegyű árbevétel-növekedés, amelynek köszönhetően az árbevétel megközelítette a 15 milliárd Ft-ot.
- A korrigált EBITDA 2,3 milliárd Ft volt, a korrigált EBITDA-hányad 15,3%, amely azon túl, hogy kiválónak mondható, hatékonyságjavulást is tükröz a bázisidőszaki 15,2%-hoz képest.
- A konszolidált pénzügyi műveletek eredménye jelentős többletet mutat és még javult is a bázisidőszakhoz képest. A pozitív pénzügyi eredménynek a legfőbb oka, hogy az Anyavállalat a likvid eszközeit rövid lejáratú bankbetétekben tartotta, és a kamatkörnyezet alakulása (a magas betéti kamatok) pozitívan hatott az eredményre. A magas kamatkörnyezet nem érintette hátrányosan az Anyavállalat által fizetett kamatterheket, ugyanis az összes hitele kamattámogatott, fix kamatozású. További pozitívum volt, hogy 2023-ban a HUF árfolyama az EUR-hoz képest viszonylag stabil volt.
- A korrigált konszolidált adózás előtti eredmény meghaladta az 1,92 milliárd Ft-ot, amely 12,8%-os adózás előtti eredményhányadnak felel meg.

Mérleg:

- A konszolidált mérlegfőösszeg 2023-ban is jelentősen, 24%-kal nőtt, így meghaladta a 18 milliárd Ft-ot.
- A mérlegen belül a legnagyobb növekedést a befektetett eszközöknél figyelhettük meg, amely 30%-kal nőtt, főleg a tárgyi eszközök jelentős növekedésének köszönhetően. A beruházások, illetve a beruházásokra adott előlegek számottevően növekedtek, amelynek oka a korábban már említett megkezdett beruházások.

- A forgóeszközök 21%-kal nőttek, meghaladva a 10,2 milliárd Ft értéket. A forgóeszközök növekedésének legnagyobb tényezője Szerbiában a készletek növekedése a saját gyártás felfutásának köszönhetően, míg az Anyavállalatnál a forgatási célú értékpapírok, és a pénzeszközállomány növekedése.
- A forrás oldalon található hitelek legnagyobb része kamattámogatott hitel. A hitelek állománya jelentősen nőtt a beruházások finanszírozása miatt.
- A passzív időbeli elhatárolásokban a beruházásokra kapott pályázati források még fel nem oldott része található (ezek a tételek az értékcsökkenéssel arányosan kerülnek a jövőben feloldásra).

Összevont (konszolidált) eredménykimutatás

Sorszám	A tétel megnevezése	adatok eFt-ban	
		2022	2023. előzetes
		ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT	ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 627 940	9 270 716
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	4 688 317	5 726 252
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	8 316 257	14 996 968
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	24 806	336 725
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (03±04)	24 806	336 725
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	983 435	957 726
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	14 517	9 304
	III/A. Adóssághozkonszolidálás miatt keletkező - eredményt növelő - konszolidációs különbözet	0	95
9	05. Anyagköltség	599 496	1 194 754
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	999 557	2 043 679
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	772 235	624 564
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	3 808 985	6 500 253
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 725	989
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	6 182 998	10 364 239
15	10. Bérköltség	889 138	1 807 936
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	94 403	161 317
17	12. Bérjárulékok	132 528	240 044
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 116 069	2 209 297
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	271 138	490 747
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	952 423	1 740 552
21	Ebből: értékvesztés	28 047	34 531
	VII/A. Adóssághozkonszolidálás miatt keletkező - eredményt csökkentő - konszolidációs különbözet	0	0
22	A. ÜZEMI (üzleti) TEVEKÉNYSÉG EREDMÉNYE (I-II+III-IV-V-VI-VII)	801 870	1 486 678
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	2 552
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	3 949	3 262
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásuktól kapott	0	0
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	124 332	244 615
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	24 794
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	89 733	188 769
32	Ebből: értékelési különbözet	0	0
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	218 014	439 198
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	8 023	5 768
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0	15 711
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	86 455	181 725
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	8 141
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	46 751	105 492
42	Ebből: értékelési különbözet	0	0
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19±20+21+22)	141 229	316 837
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	76 785	122 361
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	878 655	1 609 039
48	X. Adófizetési kötelezettség	64 828	82 270
	X/A. Konszolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözet (+)	0	0
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	813 827	1 526 769
	Leányvállalatok adózott eredményéből külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	138 620	107 170
	Korrigált adózott eredmény	675 207	1 419 600

Összevont (konszolidált) mérleg

Eszközök (aktívák)		adatok eFt-ban	
Sorszám	A tétel megnevezése	2022	2023. előzetes
		ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT	ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	5 984 594	7 755 987
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	597 498	682 848
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	64 000
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5	3. Vagyoni értékű jogok	473 730	460 289
6	4. Szellemi termékek	1 813	2 096
7	5. Üzleti vagy cégérték	0	0
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	121 955	156 463
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	5 374 341	7 058 829
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 321 750	3 204 679
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 295 976	1 380 712
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	139 403	306 705
14	4. Tenyészállatok	0	0
15	5. Beruházások, felújítások	375 902	1 965 633
16	6. Beruházásokra adott előleg	241 310	201 100
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	12 755	14 310
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	12 073	11 931
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló	0	0
23	5. Egyéb tartós részesedés	682	654
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban	0	1 305
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
	11. Tőkekonszolidációs különbözet	0	420
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	8 508 530	10 432 459
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	3 878 958	4 214 541
31	1. Anyagok	591 115	585 788
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	82 262	37 424
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
34	4. Késztermékek	256 332	639 717
35	5. Áruk	2 892 687	2 868 935
36	6. Készletekre adott előlegek	56 562	82 677
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	2 222 011	2 175 051
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 923 947	1 840 905
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	11 616	50 706
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben	0	0
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
42	5. Váltókövetelések	0	0
43	6. Egyéb követelések	286 448	283 440
44	7. Követelések értékelési különbözete	0	0
45	8. Számadékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
	9. Konszolidációból adódó (számított) társasági adó követelés	0	0
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	83 727	1 410 693
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
49	3. Egyéb részesedés	83 727	117 407
50	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
51	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	1 293 286
52	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	2 323 834	2 632 174
54	1. Pénztár, csekkek	14 787	12 920
55	2. Bankbetétek	2 309 047	2 619 254
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	167 908	140 991
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	134 421	103 003
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	30 800	34 031
59	3. Halasztott ráfordítások	2 687	3 957
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+29.+56. sor)	14 661 032	18 329 437

Összevont (konszolidált) mérleg

Források (passzívák)		adatok eFt-ban	
Sorszám	A tétel megnevezése	2022	2023. előzetes
		ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT	ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	5 181 686	7 121 078
62	I. JEGYZETT TŐKE	1 001 579	1 071 754
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
65	III. TÖKETARTALÉK	28 422	1 291 580
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	333 786	606 661
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 941 200	1 598 308
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
71	VII. Korrigált adózott eredmény	675 207	1 419 600
	VIII. Leányvállalati saját tőke változás	0	-38 401
	IX. Konszolidáció miatti változások	0	0
	- adósságkonszolidálás különbözetéből	0	0
	- közbeső eredmény különbözetéből	0	0
	X. Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	1 201 492	1 171 577
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	0	0
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
75	3. Egyéb céltartalék	0	0
76	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	7 071 887	8 578 194
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sor)	887 078	1 025 790
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben	0	0
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
	5. Tőkekonszolidációs különbözet leányvállalatokból	887 078	1 025 790
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	2 208 539	3 061 182
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
84	2. Átváltoztatható kötvények	0	0
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	2 208 539	2 566 034
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	495 148
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben	0	0
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	3 976 270	4 491 222
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
95	2. Rövid lejáratú hitelek	1 230 511	2 387 880
96	3. Vevőtől kapott előlegek	88	2 486
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 090 267	1 771 394
98	5. Váltótartozások	0	0
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	2 835
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	655 404	326 627
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
	12. Konszolidációból adódó (számított) társasági adó tartozás	0	0
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sor)	2 407 459	2 630 165
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	16 880	48 788
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	154 152	203 005
108	3. Halasztott bevételek	2 236 427	2 378 372
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	14 661 032	18 329 437

10. A Goodwill Csoport által folytatott foglalkoztatáspolitikai

A konszolidációba vont vállalatok által foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma a tárgyévben 245 fő volt.

A lenti táblázat tartalmazza az átlagos bruttó bérek alakulását:

	Létszám (fő)	Bruttó munkabér (Ft)	Átlag bruttó bér (Ft)
Szellemi munkaerő	217,1	1 705 583 867	654 684
Fizikai munkaerő	28,2	102 352 265	302 459
ÖSSZESEN	245,3	1 807 936 132	614 192

11. A környezet védelme

A Goodwill Csoport számára kiemelten fontos a környezet védelme. Ennek érdekében a következő lépéseket tette meg az elmúlt években:

- a Csoport minden telephelyén napelemes rendszert telepített,
- a szerbiai leányvállalatunk gyógyszergyárában negyedévente auditálják a károsanyagkibocsátást, a szennyvíz minőségét, és a zajterhelést,
- a folyamatban lévő és jövőbeli ingatlanberuházási projekteknel a környezetvédelmi és energiagazdaságossági szempontok kiemelt jelentőséggel bírnak,
- az Anyavállalatnál a gépjármű flottában található autók cseréje hibrid autókra. A flotta legjelentősebb része már hibrid,
- az üzletfejlesztési projekteknel egyre fontosabb szempont a minél alacsonyabb szintű csomagolóanyag felhasználás,
- a Csoport preferálja az e-számla befogadást. A QAD bevezetésével 2025. I. félévében tervezi a Társaság a teljesen papírmentes számlaigazoltatási folyamat elindítását, majd a teljesen papírmentes könyvelést
- a szerbiai leányvállalatunk áttért az e-számlázásra,
- a Goodwill Csoportnál a nyomtatásoknál túlnyomórészt újrahasznosított papírokat használunk.

12. Kockázatkezelési- és a fedezeti ügylet politika

A kockázatkezelési elveket és folyamatokat a Kibocsátó menedzsmentje határozta meg, amelynek elsődleges célja az, hogy a kockázatokat minél hamarabb feltárja a Társaság, és azokra minél hamarabb és hatékonyabban tudjon reagálni.

A Társaságnál kontrolling osztály működik. A kontrolling osztály napi, heti, havi, negyedéves, féléves, éves és ad-hoc riportokat készít a felsővezetés részére a Társasági működés különböző területein. A tulajdonosi kör által jóváhagyott éves terv alapján üzletágakra, személyekre, kistérségekre lebontott havi tervek készülnek, amelyek összevetésre kerülnek a tényadatokkal. A terv-tény összehasonlítás alapján a kontrolling osztály javaslatot tesz a menedzsment számára az esetleges beavatkozásokra.

A menedzsment kiemelt figyelmet fordít a cash-flow folyamatokra, amelyet gördülő tervezéssel 1 évre előre, heti bontásban készít el a gazdasági igazgató. A gazdasági igazgató felelőssége jelezni és javaslatot tenni, ha esetlegesen a cash-flow folyamatok nem a terv szerint alakulnak.

Másik kiemelt terület az értékesítés. A menedzsment real-time adatokkal rendelkezik a napi rendelésvételekről, így azonnal tud reagálni a nem várt eseményekre.

A logisztika területén havonta történik a forecastok áttekintése (úgynevezett gördülő tervezéssel) és szükség szerinti módosítása a tény adatok birtokában. A logisztikán figyelmeztető rendszer működik, amely jelez, ha egy bizonyos termék készlet szintje kritikus szintre csökkenne.

A gyártás területén a kockázatelemzés során meghatározzuk, az elemzés alapjául szolgáló, az élelmiszer-biztonsággal kapcsolatos műveleteket, tevékenységeket, figyelembe véve a meglévő szabályozásokat, vonatkozó eljárási utasításokat, munkautasításokat, gyakorlatokat, illetve a GMP, HACCP, ISO 22000 szabvány követelményeket. Az adott lépésre vonatkozó veszély típusának meghatározásával, valamint a kockázati lehetőségek figyelembevételével (gyakoriság, következmény) pedig értékeljük a súlyosságot.

Az IT kockázatok minimálisra csökkentése érdekében a Társaság szigorú szabályozást léptetett életbe, valamint évről-évre egyre többet költ kiberbiztonságra.

A Társaság termékeinek jelentős része importból származik, valamint a gyártáshoz is nagy mértékben import alapanyagokat használ fel. Ebben az esetben az érintett devizák (leginkább EUR) kedvezőtlen árfolyam elmozdulása jelent kockázatot a Társaság számára.

A Társaság az ebből eredő kockázatot az éves várható EUR-beszerezés kb. 50%-áig fedezeti ügyletekkel kezeli.

Az egyéb kockázatokat illetően a Társaság menedzsmentje az érintett szakterületek jelzései alapján szükség szerint kockázatelemzési és kockázatkezelési feladatokat lát el.

A kockázatkezelésben résztvevő egyéb szervek: A Társaságnál független Felügyelőbizottság és Auditbizottság folytat független ellenőrzést és értékelést a Társaságot érintő kockázatokról. Továbbá a kockázatkezelésben részt vesz a Kibocsátó könyvvizsgálója is.

13. Kutatás-fejlesztés

A Csoport nagy hangsúlyt fektet a kutatás-fejlesztésre. A kutatás-fejlesztések egészségügyi ágazatot érintenek. A tárgyévi teljes kutatás-fejlesztési költségek elérték a 467 mFt-ot, amelyből a közvetlen kutatás-fejlesztési költségek 423 mFt-ot tettek ki.

14. A Társaság alaptőkéjének részvények szerinti megoszlása, a szavazati jogok száma és a tulajdonosi struktúra

A Társaság alaptőkéje 2023. december 31. napján 1.071.754.450,- Ft, amely 107.175.445 darab, egyenként 10 Ft névértékű törzsrészvényből áll. A részvények előállítási módja: dematerializált részvény.

A Társaság alaptőkéje, részvényei:

Részvénytípus	Névérték (Ft/db)	Darabszám	Össznévérték (Ft)
Goodwill Pharma Nyrt. Törzsrészvény ISIN: HU0000199575	10	107.175.445	1.071.754.450
Alaptőke összesen:	-	107.175.445	1.071.754.450

A részvényekhez kapcsolódó szavazati jogok:

Részvénytípus	Kibocsátott darabszám	Saját részvény száma	Szavazati jogra jogosító részvények	Szavazati jog (részvény/db)	Összes szavazati jog
Goodwill Pharma Nyrt. Törzsrészvény ISIN: HU0000199575	107.175.445	0	107.175.445	1	107.175.445
Összesen	107.175.445	0	107.175.445	1	107.175.445

Tulajdonosi struktúra:

Név	Mennyiség	Részesedés
dr. Jójárt Ferenc	76.197.369 db	71,10%
dr. Jójártné dr. Kardos Mária	24.065.789 db	22,45%
Közkézhányad	6.912.287 db	6,45%

15. További események a mérleg fordulónapot követően (2023. december 31.)

15.1. A Társaság 2024. február 28-án rendkívüli közgyűlést tartott, amelynek fontosabb döntései:

- két új igazgatósági tag került megválasztásra Kővágó János, és Bajúsz Gábor személyében.
- a tulajdonosok döntöttek arról, hogy a Társaság részvényeit a Budapesti Értéktőzsde részvény szekció standard kategóriába, mint szabályozott piacra kívánja bevezetni. A közgyűlés felhatalmazta az igazgatóságot, hogy az ehhez szükséges lépéseket tegye meg.
- A Társaság Igazgatósága a közgyűlés 22/2023.04.27. számú határozatával adott felhatalmazása alapján 2024. február 28. napján határozott alaptőke felemeléséről. Ennek eredményeképp a Társaság összesen 1.000 db új, egyenként 10 Ft névértékű, „B” sorozatú osztalékelsőbbségi, szavazati jogot nem biztosító dematerializált részvényt bocsátott ki részvényenként 10 Ft kibocsátási értéken. A Társaság alaptőkéje 2024. március 4-i hatállyal 10.000 Ft összeggel, 1.071.754.450 Ft-ról 1.071.764.450 Ft-ra emelkedik, a részvények mennyisége pedig 107.175.445 darabról 107.176.445 darabra emelkedett.

15.2. A felügyelőbizottság és auditbizottság tagjai 2024. március 1. napján benyújtották lemondásukat e tisztségükről, amelyre tekintettel e tisztségüket a Társaság 2024. évi rendes közgyűléséig látják el.

15.3. A Társaság állandó könyvvizsgálója 2024. március 1. napján benyújtotta lemondását tisztségéről, amelyre tekintettel e tisztségét a Társaság 2024. évi rendes közgyűléséig látja el.

15.4. Bajúsz Gábor 2024. március 1-től vezérigazgatóként is dolgozik a Társaságnál.

16. A Társaság közzétételei 2023. évben

- 2023. dec. 21. - Tájékoztatás új részvények BÉT Xtend regisztrációjáról
- 2023. dec. 21. - Szavazati jogok, alaptőke
- 2023. dec. 08. - Tájékoztatás szabálytalansági eljárás lezárásáról
- 2023. dec. 08. - Alapszabály
- 2023. dec. 08. - Tájékoztatás az alaptőke-emelés cégbírósági bejegyzéséről
- 2023. nov. 30. - Szavazati jogok, alaptőke
- 2023. nov. 29. - Tájékoztatás vezetői feladatokat ellátó személyek tranzakciójáról
- 2023. nov. 29. - Tájékoztatás a tőkeemelés eredményéről
- 2023. nov. 24. - Tájékoztatás az alaptőke felemelésére vonatkozó igazgatósági döntésről
- 2023. nov. 07. - Szavazati jogok, alaptőke
- 2023. okt. 12. - Tájékoztatás vállalat megvásárlásáról
- 2023. okt. 10. - Befektetői Prezentáció
- 2023. okt. 10. - Rendkívüli tájékoztatás
- 2023. okt. 04. - Tájékoztatás új igazgatósági tag megválasztásáról
- 2023. okt. 03. - Közgyűlési határozatok
- 2023. okt. 03. - Szavazati jogok, alaptőke
- 2023. szept. 27. - 2023. I. FÉLÉVES KONSZOLIDÁLT TŐZSDEI JELENTÉS
- 2023. szept. 08. - Közgyűlési előterjesztések
- 2023. aug. 31. - Szavazati jogok, alaptőke
- 2023. aug. 30. - Közgyűlési meghívó
- 2023. aug. 30. - Rendkívüli tájékoztatás

- 2023. júl. 31. - Szavazati jogok, alaptőke
- 2023. júl. 03. - Tájékoztató nagykereskedelmi tevékenység bővítése kapcsán
- 2023. jún. 30. - Tájékoztató cégcsoportba tartozó vállalat megvásárlásáról
- 2023. jún. 30. - Szavazati jogok, alaptőke
- 2023. jún. 22. - Tájékoztató új termékcsalád bevezetéséről
- 2023. jún. 20. - ESG jelentés
- 2023. máj. 31. - Szavazati jogok, alaptőke
- 2023. máj. 24. - Alapszabály
- 2023. máj. 08. - Osztalékfizetés
- 2023. máj. 05. - Szavazati jogok, alaptőke
- 2023. ápr. 27. - Közgyűlési határozatok és mellékletei
- 2023. ápr. 14. - Közgyűlési előterjesztések
- 2023. ápr. 05. - Közgyűlési előterjesztések
- 2023. márc. 31. - Szavazati jogok, alaptőke
- 2023. márc. 27. - Közgyűlési meghívó
- 2023. márc. 06. - Befektetői Prezentáció
- 2023. márc. 01. - Tájékoztató kijelölt tanácsadói szerződés megkötéséről
- 2023. márc. 01. - Szavazati jogok, alaptőke
- 2023. jan. 23. - Tájékoztató Goodwill Life portfólió forgalmazásáról

A GOODWILL PHARMA NYRT.

MAGYAR SZÁMVITELI SZABÁLYOK SZERINT ÖSSZEÁLLÍTOTT EGYEDI BESZÁMOLÓJA A 2023. DECEMBER 31-ÉVEL ZÁRULT ÉVRŐL

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Cash-flow kimutatás

Fordulónap: 2023. december 31.

Beszámolási időszak: 2023.01.01.- 2023.12.31.

Szeged, 2024.március 28.

Dr. Jójárt Ferenc
Elnök-vezérigazgató

Tartalom

A GOODWILL PHARMA NYRT. EGYEDI (NEM KONSZOLIDÁLT) MÉRLEGE	4
A GOODWILL PHARMA NYRT. EGYEDI (NEM KONSZOLIDÁLT) EREDMÉNYKIMUTATÁSA	6
MEGJEGYZÉS A MÉRLEGHEZ ÉS AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ	7
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET	9
I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	9
I/A. A Társaság és a számviteli politika bemutatása	9
1. A Társaság bemutatása	9
2. A számviteli politika bemutatása	15
2.1. Az elszámolás alapja	15
2.2. A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése.....	16
I/B. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása	24
1. A Társaság vagyoni helyzetének értékelése	24
2. Pénzügyi-likviditási helyzet	25
3. A Társaság jövedelmi helyzetének értékelése	25
II. SPECIFIKUS RÉSZ.....	27
II/A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	27
1. A Társaság mérlegének elemzése – Eszközök	27
1.1. Befektetett eszközök elemzése.....	27
1.1.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök állományváltozása (befektetési tükör).....	28
1.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök elemzése	29
1.1.2.1. Tartós részesedések összetétele	29
1.1.2.2. Egyéb tartósan adott kölcsön összetétele	29
1.2. Forgóeszközök elemzése.....	30
1.2.1. Készletek	30
1.2.2. Követelések	30
1.2.2.1. Vevők	31
1.2.2.2. Egyéb követelések összetétele	31
1.2.3. Értékpapírok	32
1.2.4. Pénzeszközök alakulása	32
1.3. Aktív időbeli elhatárolások	32
2. A Társaság mérlegének elemzése – Források	33
2.1. Saját tőke elemzése	33
2.2. Céltartalékok elemzése	33
2.3. Kötelezettségek elemzése	34

2.3.1.	Hosszú lejáratú kötelezettség elemzése.....	34
2.3.2.	Rövid lejáratú kötelezettségek elemzése.....	34
2.4.	Passzív időbeli elhatárolások elemzése.....	35
II/B.	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	36
1.	Az Üzemi eredmény összetevői	36
1.1.1.	Értékesítés nettó árbevételének elemzése.....	36
1.1.2.	Aktivált saját teljesítmények értékének elemzése	36
1.1.2.1.	Saját termelésű készletek állományváltozása	36
1.1.2.2.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	36
1.1.3.	Egyéb bevételek összetétele	37
1.2	Költségek	37
1.2.1.	Költségek költségnemenkénti összetétele:	37
1.3.	Értékcsökkenési leírás.....	38
1.4.	Egyéb ráfordítások összetétele.....	38
2.	Pénzügyi műveletek eredményének összetétele.....	38
3.	Adózás.....	39
3.1.	Társasági adó	39
3.2.	Iparüzési adó	40
3.3.	Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatása a mérleg, eszköz, forrás és eredménytételre vonatkozóan:.....	40
III.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....	40
1.	HR információk.....	40
2.	Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók	40
3.	Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek.....	41
4.	Környezetvédelmi tevékenység bemutatása.....	41
5.	Kutatás-Fejlesztés.....	42
A GOODWILL PHARMA NYRT. EGYEDI.....		43
(NEM KONSZOLIDÁLT) CASH-FLOW KIMUTATÁSA.....		43

A GOODWILL PHARMA NYRT. EGYEDI (NEM KONSZOLIDÁLT) MÉRLEGE

Eszközök (aktívák)		adatok eFt-ban	
Sorszám	A tétel megnevezése	2022.	2023.
		Egyedi	Egyedi
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	3 381 799	5 119 519
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	99 085	254 934
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	64 000
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5	3. Vagyoni értékű jogok	39 937	97 749
6	4. Szellemi termékek	1 813	2 096
7	5. Üzleti vagy cégérték	0	0
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	57 335	91 089
9	7. Immateriális javak értékhelyesbitése	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	3 051 466	4 607 044
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 748 345	1 725 988
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	621 236	631 638
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	139 403	236 797
14	4. Tenyészállatok	0	0
15	5. Beruházások, felújítások	375 902	1 811 521
16	6. Beruházásokra adott előleg	166 580	201 100
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbitése	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	231 248	257 541
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	231 248	257 541
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló	0	0
23	5. Egyéb tartós részesedés	0	0
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban	0	0
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbitése	0	0
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	6 246 808	7 568 631
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	2 958 654	2 927 733
31	1. Anyagok	418 286	398 764
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	1 084	6 742
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
34	4. Késztermékek	126 213	225 849
35	5. Áruk	2 410 237	2 266 518
36	6. Készletekre adott előlegek	2 834	29 860
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	1 114 294	959 078
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	892 658	616 574
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	11 616	158 643
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással	0	0
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással	0	0
42	5. Váltakövetelések	0	0
43	6. Egyéb követelések	210 020	183 861
44	7. Követelések értékelési különbözete	0	0
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	83 727	1 410 693
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
48	2. Jelenős tulajdoni részesedés	0	0
49	3. Egyéb részesedés	83 727	117 407
50	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
51	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	1 293 286
52	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	2 090 133	2 271 127
54	1. Pénztár, csekkek	14 787	9 824
55	2. Bankbetétek	2 075 346	2 261 303
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	147 076	116 264
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	134 421	90 994
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	12 655	25 270
59	3. Halasztott ráfordítások	0	0
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+29.+56. sor)	9 775 683	12 804 414

Források (passzívák)			adatok eFt-ban	
Sorszám	A tétel megnevezése	2022.	2023.	
a	b	c	c	
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	3 835 917	5 777 808	
62	I. JEGYZETT TŐKE	1 001 579	1 071 754	
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	
65	III. TŐKETARTALÉK	28 422	1 291 580	
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	333 786	606 661	
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 941 200	1 598 308	
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	
69	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	
71	VII. Adózott eredmény	530 930	1 209 505	
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	0	0	
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	
75	3. Egyéb céltartalék	0	0	
76	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	3 648 974	4 432 140	
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sor)	0	0	
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben	0	0	
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0	
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	1 124 244	1 761 127	
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	
84	2. Átváltoztatható kötvények	0	0	
85	3. Tartozások kötvény kibocsátásból	0	0	
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	1 124 244	1 265 979	
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	495 148	
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben	0	0	
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	2 524 730	2 671 013	
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	
95	2. Rövid lejáratú hitelek	414 822	1 323 765	
96	3. Vevőtől kapott előlegek	0	0	
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 495 428	1 097 074	
98	5. Váltótartozások	0	0	
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	68 502	
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	614 480	181 672	
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sor)	2 290 792	2 594 466	
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	54 365	216 094	
108	3. Halasztott bevételek	2 236 427	2 378 372	
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	9 775 683	12 804 414	

A GOODWILL PHARMA NYRT. EGYEDI (NEM KONSZOLIDÁLT) EREDMÉNYKIMUTATÁSA

Sorszám	A tétel megnevezése	adatok eFt-ban	
		2022.8-12.hó	2023. év
		Egyedi	Egyedi
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 627 940	9 224 716
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	139 159	477 700
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	3 767 099	9 702 416
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-53 017	94 257
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (03±04)	-53 017	94 257
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	237 785	541 718
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	14 517	9 304
9	05. Anyagköltség	203 073	468 051
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	374 197	2 006 631
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	404 859	161 880
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	1 667 300	4 417 298
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 725	989
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	2 652 154	7 054 849
15	10. Bérköltség	194 320	646 596
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 858	36 632
17	12. Bérjárulékok	26 201	86 862
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	226 379	770 090
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	70 691	229 763
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	628 671	1 299 672
21	Ebből: értékvesztés	28 047	26 824
22	A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±I-III-IV-V-VI-VII)	373 972	984 017
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	2 552
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek,	0	0
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásuktól kapott	0	0
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	123 513	241 215
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	24 794
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	86 789	139 578
32	Ebből: értékelési különbözet	0	0
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	210 302	383 345
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	5 650	0
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0	0
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	6 126	52 845
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	8 141
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	38 618	89 884
42	Ebből: értékelési különbözet	0	0
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	50 394	150 870
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	159 908	232 475
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	533 880	1 216 492
48	X. Adófizetési kötelezettség	2 950	6 987
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	530 930	1 209 505

MEGJEGYZÉS A MÉRLEGHEZ ÉS AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ

A Társaság 2022. éve cégjogi és adójogi szempontból rendhagyó volt, mivel 2022. július 31-én a jogelőd Goodwill Pharma Kft. átalakult Goodwill Pharma Zrt-vé 2022. augusztus 1-jei hatállyal új adószámmal és cégjegyzékszámval, majd működési formaváltást követően Nyrt-vé vált 2022. december 9-én. A jogelőd Goodwill Pharma Kft. éves beszámolót készített a 2022.01.01-2022.07.31. közötti időszakról, míg a jogutód Goodwill Pharma Nyrt. éves beszámolót készített a 2022.08.31-2022.12.31. közötti időszakról. Az adatok könnyebb összehasonlítását segítő, néhány kiemelt mutatót és számadatot a teljes 2022. évre (a Kft, Zrt, és Nyrt adatait összevonva) is be kívánunk mutatni, hogy pontosabb képet kapjunk a tényleges pénzügyi és jövedelmi helyzetről.

Összehasonlító korrigált adatok (végleges vagyónátadások és elengedett kölcsönök nélkül)

Tétel megnevezése	2022. év	2023. év
Értékesítés nettó árbevétele (eFt)	8 817 524	9 702 416
EBITDA (eFt)	1 380 088	1 527 166
EBITDA hányad (%)	15,65%	15,74%
Adózás előtti eredmény (eFt)	1 360 417	1 529 878
Adózás előtti eredmény hányad (%)	15,43%	15,77%
Mérlegfőösszeg (eFt)	9 775 683	12 804 414
Saját tőke (eFt)	3 835 917	5 777 808
Saját tőke arány (%)	39,2%	45,1%

Megjegyzés: tekintettel arra, hogy mind a 2022. és a 2023. év során a Goodwill Pharma cégcsoport szintjén is jelentős változások történtek, amelynek a legfontosabb célja egy korszerű, tőzsdekonform és transzparens cégstruktúra kialakítása volt, az ehhez kapcsolódó csoporton belüli végleges vagyónátadásokkal és kölcsönelengedésekkel a fenti számok mindkét évben korrigálva lettek. A cégstruktúra átalakítás sikeresen zárult 2023-ban, így a jövőben hasonló műveletekre és korrekcióra nem lesz szükség.

A fenti táblázat adataiból a következő következtetések vonhatók le:

- folytatódott az a tendencia, hogy a Társaság nettó árbevétele kétszámjegyű mértékkel növekedett,
- az eredményességi ráta továbbra is egészséges, és emelkedő tendenciát mutatott mind az EBITDA, mind az adó előtti eredményesség szintjén,
- a mérlegfőösszeg tendenciózus növekedése folytatódott, értéke 2023-ban 31%-kal bővült,
- a saját tőke arány mutató jelentősen javult.

Részletes elemzés

Eredménykimutatás:

- A Társaságnál folytatódott az évek óta tartó kétszámjegyű árbevétel-növekedés, amelynek köszönhetően az árbevétel megközelítette a 10 milliárd Ft-ot. Az export jelentősen nőtt, amely főleg a lengyelországi terjeszkedésnek volt köszönhető.
- A korrigált EBITDA 1,53 milliárd Ft volt, a korrigált EBITDA-hányad 15,74%, amely azon túl, hogy kiválónak mondható, hatékonyságjavulást is tükröz a bázisidőszaki 15,65%-hoz képest.
- A pénzügyi műveletek eredménye jelentős többletet mutatott és még javult is a bázisidőszakhoz képest. A pozitív pénzügyi eredménynek a legfőbb oka az volt, hogy a Társaság a likvid eszközeit rövid lejáratú bankbetétekben tartotta, és a kamatkörnyezet alakulása (a betéti kamatok növekedése) pozitívan hatott az eredményre. A magas kamatkörnyezet nem érintette hátrányosan a Társaság által fizetett kamatterheket, ugyanis az összes hitel forintalapú, kamattámogatott, fix kamatozású. További pozitívum volt, hogy 2023-ban a HUF árfolyama az EUR-hoz képest viszonylag stabil volt.
- A korrigált adózás előtti eredmény elérte az 1,53 milliárd Ft-ot, amely 15,77%-os adózás előtti eredményhányadnak felel meg. Ez jelentős javulás a bázisidőszaki 15,43%-hoz képest.

Mérleg:

- A mérlegfőösszeg 2023-ban is jelentősen, 31%-kal nőtt, így megközelítette a 13 milliárd Ft-ot.
- A mérlegen belül a legnagyobb növekedést a befektetett eszközöknél figyelhettük meg, amely 51%-kal nőtt, főleg a tárgyi eszközök jelentős növekedésének köszönhetően. A beruházások, illetve a beruházásokra adott előlegek számottevően növekedtek, a 30. oldalon részletesen kifejtésre kerülnek.
- A tartós részesedések növekedésének az oka, hogy két magyar vállalat, a Zipper Kft. és a Goodwill Market Kft 100%-os részesedését szerezte meg a Társaság. Az utóbbi cég megvásárlása a cégcsoporton belüli technikai tranzakció volt.
- A forgóeszközök 21%-kal nőttek, meghaladva a 7,5 milliárd Ft értéket. A forgóeszközök növekedésének két legnagyobb tényezője forgatási célú értékpapírok, és a pénzeszközállomány növekedése.
- A forrás oldalon található hitelek mindegyike kamattámogatott, fix kamatozású hitel. A hitelek állománya jelentősen nőtt a beruházások finanszírozása miatt.
- A passzív időbeli elhatárolásokban a beruházásokra kapott pályázati források még fel nem oldott része található (ezek a tételek az értékcsökkenéssel arányosan kerülnek a jövőben feloldásra).

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/A. A Társaság és a számviteli politika bemutatása

1. A Társaság bemutatása

Neve:	Goodwill Pharma Nyrt. (a továbbiakban: „Társaság”)
Székhelye:	6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.
Cégjegyzék száma:	06-10-000589
Adószáma:	32016774-2-06
Alapítás időpontja:	1997.02.06.
Jogelőd:	Goodwill Pharma Kft.
Honlap:	www.goodwillpharma.com
Jegyzett tőke összeg:	1.071.754.450 Ft
Kibocsátott részvények típusa:	névre szóló törzsrészvény
Kibocsátott részvények száma:	107.175.445
Kibocsátott részvények névértéke:	10 Ft / részvény

A Társaság tulajdonosai és tulajdoni arányuk:

- Dr. Jójárt Ferenc (6725 Szeged, Pálfy u. 1.): 71,10%
- Dr. Jójártné Dr. Kardos Mária (6725 Szeged, Pálfy u. 1.): 22,45%
- Közkézhányad: 6,45%

A Társaság képviselőire jogosult személyek az igazgatóság tagjai:

Elnök: Dr. Jójárt Ferenc

Lakóhely: 6725 Szeged, Pálfy u. 1.

Képviselési cégjegyzési joga: önálló

A megbízatás határozatlan időre szól

Tag: Dr. Jójártné Dr. Kardos Mária

Lakóhely: 6725 Szeged, Pálfy u. 1.

Képviselési cégjegyzési joga: önálló

A megbízatás határozatlan időre szól

Tag: Rácz Csaba

Lakóhely: 6800 Hódmezővásárhely, Nagy András János u. 49/4.

Képviselési cégjegyzési joga: önálló

A megbízatás határozatlan időre szól

Az Igazgatósági tagokat díjazás ezen tisztségükkel összefüggésben 2023-ban nem illette meg.

A Társaságnál Felügyelőbizottság működik. A Felügyelőbizottság tagjai:**Tag: Kocsis Beáta**

Lakóhely: 6723 Szeged, Dankó Pista u. 14., 3/10.

Adóazonosító jele: 8371951671

A megbízatás időtartama: 2027. augusztus 31. napjáig terjedő időre

Tag: Lukács Éva Irén

Lakóhely: 6727 Szeged, Lant u. 8.

A megbízatás időtartama: 2027. augusztus 31. napjáig terjedő időre

Tag: Patakfalvi Zoltán

Lakóhely: 5900 Orosháza, Levél utca 5

A megbízatás időtartama: 2027. augusztus 31. napjáig terjedő időre

A Felügyelőbizottság tagjait díjazás 2023-ban nem illette meg.

A Társaságnál Auditbizottság működik. Az Auditbizottság tagjai:**Tag: Kocsis Beáta**

Lakóhely: 6723 Szeged, Dankó Pista u. 14., 3/10.

Adóazonosító jele: 8371951671

A megbízatás időtartama: 2027. augusztus 31. napjáig terjedő időre

Tag: Lukács Éva Irén

Lakóhely: 6727 Szeged, Lant u. 8.

A megbízatás időtartama: 2027. augusztus 31. napjáig terjedő időre

Tag: Patakfalvi Zoltán

Lakóhely: 5900 Orosháza, Levél utca 5

A megbízatás időtartama: 2027. augusztus 31. napjáig terjedő időre

Az Auditbizottság tagjait díjazás 2023-ban nem illeti meg.

A könyvvezetésért és a beszámoló készítéséért felelős személy:

Szabó Andrea, mérlegképes könyvelő (vállalkozói szak)

Lakcíme: 6762, Sándorfalva, Korsó u. 8.

Mérlegképes igazolvány regisztrációs száma: 198107

A vezető tisztségviselőknek, az igazgatóság tagjainak, a felügyelő bizottság tagjainak a Társaság nem folyósított előleget és/vagy kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciákat. A Társaság korábbi vezető tisztségviselőivel, igazgatósági, felügyelő bizottsági tagjaival szemben nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

A Társaság főtevékenysége

4646'08 - Gyógyszer, gyógyászati termék nagykereskedelme

Jogi helyzet és a tevékenység jellege

A Goodwill Pharma Nyrt. Magyarországon bejegyzett, gyógyszeripari termékeket forgalmazó vállalkozás. A Társaságot (illetve jogelődjét) 1997-ben alapították. A Társaság nyilvános részvénytársaságként működik, részvényeit a Budapesti Értéktőzsdén jegyzik.

A mérleg- és eredménykimutatás készítésének alapja

A Társaság éves beszámolója magyar számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

Az Éves beszámolót a Társaság magyar forintban (ezer Ft) készítette.

Jelen pénzügyi beszámoló elkészítése során a következő pontokban bemutatott, vagy a kapcsolódó mellékletekben részletezett számviteli politikák kerültek alkalmazásra.

A Társaság leányvállalatai

Leányvállalat neve	Székhely	Saját tőke (eFt)	Jegyzett tőke (eFt)	Egyéb saját tőke elemek (eFt)	2022. év adózott eredménye (eFt)	Birtokolt részesedés aránya	Konszolidálásba bevonva?
Goodwill IT Solutions Kft.	Magyarország, 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.	13 506	3 000	7137	3 369	100%	nem
Szent-Györgyi Albert Kft.	Magyarország, 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.	3 070	3 000	27	43	100%	nem
Goodwill Klaszter Menedzsment Nonprofit Kft.	Magyarország, 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.	5 174	3 000	2 859	-685	100%	nem
Zipper Kft.	Magyarország, 6728 Szeged, Vállalkozó köz 2.	171 712	3 000	68 489	100 223	100%	igen
Goodwill Market Kft.	Magyarország, 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.	2 580	3 000	20 545	-20 965	100%	igen
Goodwill Pharma doo (Serbia)	Szerbia, Subotica, Segedinski put 80.	2 452 022	839	2 168 286	282 897	51%	igen
Goodwill Pharma doo Crna-Gora (Montenegro)	Montenegro, Podgorica, ul. Nova 2008. bb	2 873	0	2 351	522	51%	nem
Goodwill Pharma doo Bosnia I Hercegovina	Bosznia-Hercegovina, Bijeljina, Stefana Dečanskog 258	5 742	419	2 801	2 522	51%	nem
Goodwill Pharma doo Hrvatska	Horvátország, Zagreb, Palmotičeva 70	552	552	0	0	52%	nem
Goodwill Pharmaceuticals Slovakia sro	Szlovákia, Rimavska Sobota 1, Tomasovska 1237/42	1 939	2 001	0	-62	100%	nem
Goodwill Pharma SRL (Romania)	Románia, Temesvár, Maslinuului 30.	-454	809	-1 142	-121	100%	nem
Goodwill Pharma Polska Sp. z o.o.	Lengyelország, Krakko, Nad Zalewem 10.	-2 569	3 841	-3 687	-2 723	100%	nem

Megjegyzés: mivel a leányvállalati beszámolók még nem készültek el, ezért a táblázat a 2022. évi adatokat tartalmazza.

A Társaság adottságainak, piaci helyzetének bemutatása

A Társaság jogelődjét, a Goodwill Pharma Kft-t 1997-ben alapították magyar magánszemélyek. A Társaság az alapítást követő első években elsősorban gyógyszerismertető toborzásával és képzésével, valamint gyógyszermarketing tevékenységgel foglalkozott. Számos gyógyszeripari projekt indult a Társaság közreműködésével. A Goodwill Pharma Kft. életében az igazi áttörést a 2000. év hozta meg. A mai főtevékenysége ekkor alakult ki: letisztult a gyógyszermarketing szolgáltatás és disztribúció mind a hazai, mind a külföldi gyógyszergyártó partnerek részére. A pénzügyi stabilitás és a növekedés szakasza ekkor kezdődött a Társaság életében.

A gyógyszerforgalmazás és marketing területén szerzett sokéves tapasztalatra alapozva jelentős lépésre szánta el magát a Társaság: leányvállalatot hozott létre Szerbiában 2003-ban. A Goodwill Pharma Serbia d.o.o. a gyors fejlődés révén mára stabil, sikeres gyógyszerkereskedelmi vállalat. Hasonlóan az Anyavállalathoz, számos gyógyszergyártó helyi képviselőt látja el.

2007-ben a magyarországi tevékenységben előtérbe került a disztribúció, továbbá nagyobb hangsúly került a saját márkanév alatt forgalmazott gyógyszerekre is, a Társaság erősítette, elmélyítette a már meglévő partneri kapcsolatait, valamint üzletfejlesztése révén igyekezett új kapcsolatokat kiépíteni.

2008-ban részt vett a Goodwill Klaszter Management Kft. megalapításában, amelynek célja a klaszterben résztvevő vállalkozások, oktatási és K+F intézmények közötti piacorientált együttműködés megvalósítása és erősítése klaszter formában a régió biotechnológiai és egészségipari kulcságzatának fejlesztése érdekében.

2013-ban saját étrendkiegészítő üzemet alakított ki, amelyben saját fejlesztésű étrendkiegészítőket, valamint speciális – gyógyászati célra szánt – tápszereket / élelmiszereket fejleszt és gyárt jelenleg is.

2014-ben Szent-Györgyi Albert örökösei a Goodwill Pharmát bízták meg a védjegyjelölés alatt álló „Szent-Györgyi Albert” név gondozásával. A Társaság elkezdte felépíteni a C-vitamin termékcsaládot, amely mára piacvezető vált a C-vitamin étrendkiegészítők között.

2015-ben elindult a gyógyszertárak közvetlen kiszolgálása. Ebben az évben a Goodwill Pharma leányvállalatot alapított Romániában és Szlovákiában.

2015-2016-ban elkezdődött az étrendkiegészítők beregisztrálása külföldön, amelyet követően megkezdődött ezen termékek exportja is.

2016. év végén sor került egy új telephely vásárlására Szegeden, a Vállalkozó közben (korábban Kollégiumi út). Az új telephelyen jelentősen nagyobb raktárkapacitással bíró ingatlan építése valósult meg 2019. közepére, amelynek köszönhetően a raktárkapacitás lényegesen megnőtt.

2020-ban a szegedi Cserzy Mihály utcán található raktár átalakult gyártóüzemmé. A beruházással a gyártókapacitás jelentősen bővült, amelynek köszönhetően a korábbi bérgyártótól a legjelentősebb étrendkiegészítő, a Szent-Györgyi Albert 1.000 mg 100X gyártása átkerült a saját gyártóüzembe.

A Covid világjárvány legfontosabb hatásai a Goodwill Pharmára nézve:

- A C és D vitamin eladások jelentősen nőttek
- az olyan termékek értékesítése, amely orvos-beteg találkozót igényelnek, általánosságban csökkent: pl. antibiotikumok, Cartinorm injekciók
- jelentős árfolyamveszteségek keletkeztek a drasztikusan gyengülő HUF következtében.

A Társaság rugalmas reagálásának köszönhetően létszámot nem kellett csökkenteni a Covid világjárvány ideje alatt, sőt az új projekteknek köszönhetően az állományi létszám jelentősen nőtt 2021-ben.

2022-ben a legnagyobb kihívást az orosz-ukrán háború okozta negatív gazdasági környezet okozta a Társaság számára, amelyre az Igazgatóság és a Menedzsment rugalmasan reagált, és ennek köszönhetően az eredménytermelő képesség nemhogy nem romlott, de javult is.

Annak érdekében, hogy háború miatt az ellátási láncokban tapasztalható problémákat kiküszöbölje, a Társaság úgy döntött, hogy a stratégiai termékekből és alapanyagokból jelentősen növeli a készletállományát. Ami a volatilis árfolyamokat illeti, fedezeti ügyletekkel igyekezett a gyengülő árfolyamból eredő kockázatokat kezelni.

2022. májusában a tulajdonosok úgy döntöttek, hogy a Társaságot a BÉT Extend piacára kívánják bevezetni, ezért döntés született arról, hogy a Kft-t Zrt-vé alakítják. A cégbíróság a változást

2022.07.31-i hatállyal bejegyezte, ezért a Goodwill Pharma Kft. megszűnt, Zrt-vé alakult, új adószámot és cégjegyzékszámot kapott. A Zrt. a Kft. általános jogutódjaként működött tovább, majd működési formaváltás keretében Nyrt-vé alakult 2022. év végén.

2022. év további jelentős eseménye, hogy a tulajdonosi kör, illetve a menedzsment döntött egy új integrált vállalatirányítási rendszer bevezetéséről, amelynek keretében a 15 éve használatban lévő Forrás-SQL programot QAD-ra cseréli. Az átállásra felkészülés 2022. nyarán elkezdődött, 2023. január 1-jén a pénzügyi-számviteli területen bevezetésre került. A logisztika, gyártás és minőségbiztosítás területén várhatóan 2024-ben fog bevezetésre kerülni.

A 2023. év legnagyobb kihívása egyrészt az elhúzódó orosz-ukrán háború okozta negatív gazdasági hatások, másrészt a jelentősen megemelkedett infláció volt, amely a vásárlóerőt negatívan befolyásolta, valamint a költségeket jelentősen növelte. A menedzsment a következő lépéseket tette meg a kockázatok kezelése, és az eredmény fenntartása érdekében:

- Szigorú költségkontrollt folytat.
- A megemelkedő betéti kamatlábakból eredő pozitív hatást igyekezett maximalizálni azáltal, hogy rövidtávú betétekbe kötötte le a likvid eszközeit.
- Év közben több alkalommal került sor áremelésre a növekvő költségek miatt.
- Annak érdekében, hogy a munkavállalókat, valamint a munkavállalók motivációját meg tudja tartani, több ízben korrigálta a béreket.

2023-ban pozitívan hatott az eredményességre, hogy a HUF / EUR árfolyam kiegyensúlyozottabb volt az év egészében.

2023. év egyik legjelentősebb eseménye az volt, hogy a Társaság sikeres zártkörű tőkeemelést hajtott végre, amelynek köszönhetően több mint 1,3 milliárd Ft friss tőkéhez jutott.

2. A számviteli politika bemutatása

2.1. Az elszámolás alapja

A Társaság a Számviteli törvény előírásai alapján működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről **konzolidált éves beszámoló készítésére is kötelezett, amely külön dokumentumban kerül bemutatásra.** Jelen kiegészítő melléklet csak a Goodwill Pharma Nyrt. adatait tartalmazza.

Az éves beszámoló felépítése:

Mérleg: a Szt. 1. számú mellékletében meghatározott „A” változatban,

Eredménykimutatás: a Szt. 2. számú mellékletében meghatározott összköltség eljárással,

Kiegészítő melléklet: a jogszabályban előírtaknak megfelelően.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgáló cég adatai:

Eu-Expert Holding Pénzügyi, Számviteli Szolgáltató és Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 6753 Szeged, Zágráb utca 55.

Kamarai nyilvántartási szám: 002535

Képviselétére jogosult:

Lukácsi István (an.: Cser Piroska Anna)

Cím: 6723 Szeged, Etelka sor 1. B. ép. A. lház. 1. em. 27. ajtó

Kamarai tagsági száma: 006427

beszámoló könyvvizsgálatának díja 2023. évre: 1.680.000 Forint.

A könyvvizsgáló által 2023. évre

- az elvégzett egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért 0,- Forint,
- az adótanácsadói szolgáltatásokért 0,- Forint,
- az egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért 0,- Forint került felszámításra.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése.

Az éves beszámoló a formai követelményeknek megfelelően magyar nyelven készül, az összegek ezer Forintban szerepelnek.

A Társaság üzleti éve a naptári év, hossza 12 hónap, fordulónapja december 31. A mérlegkészítés választott időpontja az üzleti évet követő február 28 (szökőévben február 29). Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A Társaság a kezelésében, illetve a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól a Számviteli törvény előírásai alapján **kettős könyvvitel szabályai** szerint vezeti könyveit, mely biztosítja a gazdasági műveletek folyamatos rögzítését, a számviteli elvek betartását, és a Társaság pénzügyi-gazdasági helyzetéről valós kép kialakítását teszi lehetővé.

A számlatükör és a szöveges számlarend a törvényi előírások figyelembevételével, a Társaság specialitásainak szem előtt tartásával került kialakításra. A Társaság költségei elszámolásának módja: elsődlegesen az 5. számlaosztályokban költség nemenként.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, következetesség, folytonosság, összemérés, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

A Társaság Üzleti Jelentés készítésére kötelezett.

2.2. A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

Az ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hiba, hibahatás minősítése

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét

növelő-csökkenő - értékének együttes (előjeltől független, abszolút) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát. A nem jelentős hiba hatását nem lehet más év hatásaként kimutatni, annak érdekében, hogy az adózás előtti eredmény összege minden évben konzisztensen meghatározható legyen. Így kell különösen eljárni az okozott társasági adó különbözetei terén, hiszen az az adózás előtti eredményből kell, hogy kiinduljon.

A jelentős összegűnek minősülő hibákat és hibahatásokat a tárgyévi mérlegben és eredménykimutatásban a számviteli törvény alapján külön oszlopban mutatjuk be. A fentiek alapján jelentős összegűnek minősített hibákat és hibahatásokat a feltárást követően külön főkönyvi számlára kell könyvelni az adott számlacsoporton belül, évszámmal elkülönítetten.

Az eszközök és a kötelezettségek értékelésére vonatkozó döntések

A **befektetett eszközök** közé csak azok az eszközök kerülnek, amelyek egy éven túl szolgálják a Társaságot.

A Társaság a **200 ezer forint** egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

A **tértímentesen átvett eszközöket** - ideértve a forgalomképes immateriális javakat is - ugyanazzal az értékkel kell a mérlegben kimutatni, mint amin az átadó mérlegében szerepel. Ennek hiányában forgalmi, piaci érték szerint kell szerepeltetni.

A befektetett eszközöknél jelentős

- a piaci és könyvi érték közötti különbség, ha a piaci érték **20%**-kal tér el a könyvi értéktől és több mint **500.000 forint**.
- a maradványérték, ha értéke nagyobb az eredeti bekerülési érték **20%**-nál, és **500.000 forintnál**.
- a terven felüli értékcsökkenés, ha a mérlegsor **20%**-kal módosítja és meghaladja az **500.000** forintot.

A befektetett eszközöknél lényeges

- a mérlegsor **20%**-ának értékét képező **500.000** forintnál nagyobb értékű eszköz.
- minden egyedileg lényegesnek minősített eszköz.

A **maradványérték** a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában - a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében - az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke.

Az **alapítás-átszervezés aktivált értékének** a vállalkozási tevékenység indításával, jelentős bővítésével, átalakításával, átszervezésével kapcsolatos beszerzési és előállítási költségeket tekinti. Az alapítási-átszervezés költségeit immateriális javak részeként kell aktiválni, amennyiben elérik a jelentős szintet.

A **kutatás-fejlesztés értékét** a Társaság nem aktiválja.

A **beszerzési érték szerint besorolt eszközök** esetében a tényleges elhasználódástól függetlenül - a lényegesség és a költség-haszon összevetés elve szerint - azonnal, egy összegben, vagy gyorsított módon kell elszámolni az amortizációt. A **kisértékű eszközöket** a tárgyi eszközök között is ki kell mutatni.

Az **értécsökkenés** elszámolásának alapja az eszköz bruttó értéke. Az elszámolás a használatba vételt követően, azonnal, illetve külön aktiválási jegyzőkönyv esetén (ha van) attól számítottan történik, Főkönyvi feladásra havonta egyszer kerülhet sor. A Társaság az **immateriális javak** és **tárgyi eszközök értécsökkenési leírását** az alábbi kulcsok **figyelembevételével** tervezi és határozza meg:

<u>Megnevezés</u>	<u>Kulcs</u>	<u>Megnevezés</u>	<u>Kulcs</u>
Immateriális javak		Műszaki gép, berendezés, jármű (tev. közv. szolg.)	
vagyoni értékű jogok (vásárolt szoftverekre)	20,0-33,3% 33,3%-50%	termelő gépek	10,0 %-33,3%
üzleti és cégérték	20,0 %	járművek	20,0 %
szellemi termék	33,3%-50%	egyéb használatos gép berendezés	14,5 %-33,3%
alapítás, átszerv. aktivált értéke	20,0 %	egyéb gép, berendezés	14,5 %-33,3%
		Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	
Ingatlan		ügyviteltechnikai eszközök, bútorok	14,5 %
építmény	2 %	járművek	20,0 %
telek	0 %	számítástechnika	50,0 %
bérelt ingatlanon végzett beruházás (várható bérleti időszakra vetítve)	5,0%	egyéb felszerelés, berendezés	14,5 %-50,0%
üzemkörön kívüli ingatlan	4,0 %	Kisértékű, és érték szerinti	
		200.000 forint alatt	100,0 %
		(azonnal, egy összegben)	

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni tárgyi eszközök, valamint immateriális jóságok után, ha

1. az immateriális javak, tárgyi eszközök (ideértve a beruházásokat is) értéke tartósan lecsökken, mert vállalkozási tevékenység megváltozása miatt feleslegessé vált, megrongálódott, megsemmisült, illetve hiány következtében megfelelően nem használható, illetve használhatatlan,
2. az immateriális javak, tárgyi eszközök (beruházásokat kivéve) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint az eszköz piaci értéke,
3. a vagyoni értékű jog szerződés módosulása miatt korlátozottan, vagy egyáltalán nem érvényesíthető,

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása során az eszköz könyv szerinti értékét maximum a piaci értékig, ill. az eredeti bekerülési értékig lehet csökkenteni, valamint a már eddig elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összegét lehet terven felüli értékcsökkenés összegeként elszámolni.

Lehetőség van a tárgyi eszközök piaci értékelésen alapuló **felértékelésére (értékhelyesbítésére)**. Az így képzett értékhelyesbítést és értékelési tartalékot elkülönítetten kell nyilvántartani. Az értékelési tartalékot a saját tőke egyéb elemeinek kiegészítésére felhasználni nem lehet. Az értékelést minden évben el kell végezni, és a szükséges újabb helyesbítéseket a könyvekbe be kell vezetni. Biztosítani kell az értékhelyesbítés piaci alapokon való megítélését, ezért azt csak könyvvizsgálói véleményezés, szakértői nyilatkozat, vagy a piacon elérhető értékelési forrás (pl. szakfolyóirat) alapján lehet kimutatni.

A Társaság a pénzügyi eszközök és kötelezettségek és a Sztv. által meghatározott pénzügyi instrumentumok körére a valós értéken történő értékelést további külön döntésig nem kívánja alkalmazni. **Vásárolt készleteknél** bekerülési érték a beszerzési értékek alapján számított átlagos súlyozott beszerzési ár.

Saját termelésű készleteknél a bekerülési érték az átlagos súlyozott közvetlen önköltség, melyet utókalkulációval határoz meg a Társaság.

Az Sztv. szerint a **követeléseket** a vevőkkel és elfogadott összegben kell kimutatni, ezért azok egyenlegét évente legalább egyszer (fordulónapi értéken) egyeztetni kell. Az egyeztetésen feltárt elszámolási hibákat korrigálni kell a mérlegkészítésig.

Adósonként együttesen kisösszegű követelések számít az 50.000 forint összeghatárát el nem érő maximum 365 napos vevői tartozás, amelyet egy összegben le lehet írni behajthatatlan követelésként. **Minősíteni** kell azokat a vevőket, amelyek a lényeges összeghatár feletti és késedelmük meghaladja a 360 napot, vagy fordulónap előtti 180 nappal, de a mérlegkészítésig nem lettek kiegyenlítve. A minősítés szerint ezek a követeléseket kétes követelésként kell kimutatni. Az ilyen követelések esetén a megfelelő jogi eljárást a behajtás érdekében meg kell kezdeni. **A követeléseket és a kötelezettségeket** a mérlegbe könyv szerinti értéken kell felvenni azok keletkezésükkor. A keletkezésnek időpontja a bizonylat (értesítés, kivonat) kibocsátásának dátuma, a szerződés tartalma alapján meghatározható, vagy jogszabályi előírás szerinti számítható nap. **Az egyéb követelések között kell kimutatni az adóelőlegeket.**

A vevővel, adóssal szemben a mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett **minősített követelésnél** értékvesztést kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbség összegében, ha ez a különbség **tartósan mutatkozik és jelentős összegű**. A vevőnként, az adósonként kisösszegű követeléseknél - a vevők, az adósok együttes minősítése alapján - az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában meghatározott.

Megnevezés	%
felszámolás alatti	100,0
csődeljárás alatti	50,0
egyezség alatti	egyedi
éven túl	50,0
fél éven túl	0,0
három hónapon túl	0,0

Behajthatatlan a követelés:

- amelyre az adós ellen vezetett végrehajtás során nincs fedezet, vagy a talált fedezet a követelést csak részben fedezi (amennyiben a végrehajtás közvetlenül nem vezetett eredményre és a végrehajtást szüneteltetik, az óvatosság elvéből következően a behajthatatlanság - nemleges foglalási jegyzőkönyv alapján - vélelmezhető),
- amelyet a hitelező a csődeljárás, a felszámolási eljárás, az önkormányzatok adósságrendezési eljárása során egyezségi megállapodás keretében elengedett,
- amelyre a felszámoló által adott írásbeli igazolás (nyilatkozat) szerint nincs fedezet,
- amelyre a felszámolás, az adósságrendezési eljárás befejezésekor a vagyonfelosztási javaslat szerinti értékben átvett eszköz nem nyújt fedezetet,
- amelyet eredményesen nem lehet érvényesíteni, amelynél a végrehajtással kapcsolatos költségek (a Társaság számítása szerint 50.000 Forint) nincsenek arányban a követelés várhatóan behajtható összegével (a végrehajtás veszteséget eredményez vagy növeli a veszteséget),
- amelynél az adós nem lelhető fel, mert a megadott címen nem található és a felkutatása "igazoltnak" (cégbírósi igazolása az ismeretlen cégről) nem járt eredménnyel,
- amelyet bíróság előtt érvényesíteni nem lehet,
- amely a hatályos jogszabályok alapján elévült.

A valutapénztárba bekerülő **valutakészletet**, a devizaszámlára kerülő **devizát**, a **külföldi pénzügyi értékre szóló követelést**, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget a bekerülés

napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó a **Magyar Nemzeti Bank** által közzétett, hivatalos devizaárfolyamán átszámított forintértéken kell a könyvviteli nyilvántartásba felvenni. Amennyiben a Magyar Nemzeti Bank által nem jegyzett és nem konvertibilis valutát, ilyen valutára szóló eszközöket és kötelezettségeket kell forintra átszámítani, ettől el kell térni. Ilyen esetben a valuta szabadpiaci árfolyamán, ennek hiányában országos napilapban a világ valutáinak árfolyamáról közzétett tájékoztató adatai alapján, a Magyar Nemzeti Bank által jegyzett devizára átszámított értéket kell a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamán forintra átszámítani.

Kivételt képez ez alól a **forintért vásárolt valuta, deviza**, amelyet az érte megfizetett összegben kell felvenni, és amelynél a ténylegesen fizetett forint alapján kell a vételi árfolyamot meghatározni.

Külföldi fizetőeszközök év közbeni elszámolását a devizaszámla **súlyozott átlagár** árfolyamán, hitelintézet által felhasznált forint devizára átváltott értékén, a realizált árfolyamnyereség, árfolyamveszteség pénzügyi műveletek egyéb bevételeként, ráfordításaként kell elvégezni.

Év végén az értékelés kiindulópontja az összes eszköz és forrás értékelési különbözetének megképzése a mérleg fordulónapján nyitott tételek után, a fordulónapi árfolyamok szerint történik. Az értékelési **különbözet ki kell számítani**, függetlenül attól, hogy az átértékelés veszteség vagy nyereség. Az adott és kapott előlegek is értékelendők. A mérlegkészítésig realizált árfolyamkülönbségek hatása nem jeleníthető meg. A folyamatban lévő beruházáshoz kapcsolódó árfolyamveszteség a beruházás értékében aktiválandó. Az év végi elszámolások nyeresége elhatárolásként a következő évek veszteségének fedezetéül időbelileg elhatárolandó. Az árfolyamnyereség, árfolyamveszteség pénzügyi műveletek egyéb bevételeként, ráfordításaként elszámolt. A valutában, ill. devizában felmerült eszközök és források év végi átértékelésénél nem minősül jelentősnek az értékesítés nettó árbevételének 10%-a alatti összeg, tehát nem szükséges az átértékelés ezen összeg alatt.

Az időbeli elhatárolások között a Sztv. előírásain túlmenően kell kimutatni a fordulónapon még nem esedékes, követelésként, kötelezettséggként nem értelmezhető költségek, ráfordítások, adók és járulékok összegét. A Sztv. előírásaival összhangban az időbeli elhatárolásokat a könyvviteli zárlatot követően fel kell oldani.

A Társaság az általa nyújtott garanciákra, kezességvállalásokra abban az esetben képez **céltartalékot**, ha 50%-nál nagyobb a valószínűsége annak, hogy a garancia, kezességvállalás összege részben vagy egészben lehívásra kerül. Ezen valószínűség meghatározásakor figyelembe veszi a garanciát,

kezeségvállalást élvező társaság pénzügyi, likviditási helyzetét, a Társasággal fenntartott gazdasági kapcsolataiban megnyilvánuló fizetési hajlandóságot, működéséről megismert egyéb információkat. A céltartalékot a lehetséges lehívások valószínűségekkel súlyozott összegében képi.

A le nem zárt peres ügyletekből származó várható kötelezettségek fedezetére céltartalék képzésre kerül sor a várható összegben (a perérték és a per várható kimenetének függvényében meghatározott arány alapján), abban az esetben, ha a mérlegkészítéskor valószínűsíthető, hogy a Társaságnak pénzügyi kötelezettsége keletkezik a jogvita lezárásakor.

A Társaság az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre, amelyek feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé, nem képez céltartalékot.

I/B. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása

Mutatószámok segítségével a Társaság valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének, az eszközök összetételének, a saját tőke és kötelezettségek, a likviditás és fizetőképesség, valamint a jövedelmezőség alakulásának elemzése és értékelése.

1. A Társaság vagyoni helyzetének értékelése

Befektetett eszközök, tárgyi eszközök fedezete

Befektetett eszközök fedezete	Előző év (%)	Tárgyév (%)
Vagyonfedezet I. Saját tőke / Befektetett eszközök * 100	113%	113%
Vagyonfedezet II. (Saját tőke + Hosszúlejáratú kötelezettségek) / Befektetett eszközök * 100	147%	147%
Tárgyi eszközök fedezete Saját tőke / Tárgyi eszközök * 100	126%	125%

A fenti mutatókból megállapítható, hogy a Társaság finanszírozási struktúrája kiváló, a befektetett eszközeit a saját tőkéje fedezi.

Tőkeszerkezeti mutatók

Tőkeszerkezeti mutatók	Tárgyév (%)
Tőkeerősség Saját tőke / Összes forrás * 100	45%
Idegen tőke aránya Kötelezettségek / Összes forrás * 100	35%
Tőkehatékonyság Adózott eredmény / Saját tőke * 100	21%
Tárgyi eszközök hatékonysága <i>Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök állománya * 100</i>	211%

A mutatók alapján megállapítható, hogy a Társaság tőkeerőssége nagyon jó.

2. Pénzügyi-likviditási helyzet

Likviditási mutatók	Tárgyév (%)
Rövid távú likviditás I. Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	283%
Rövid távú likviditás II. (Forgóeszközök – Követelések) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	247%
Rövid távú likviditás III. (Pénzeszközök + Értékpapírok) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	138%
Likviditási gyorsráta (Forgóeszközök – Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	174%
Hosszú távú likviditás Üzemi tevékenység eredménye / Kötelezettségek * 100	22%
Dinamikus likviditás Üzemi tevékenység eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	37%

A Társasági likviditási helyzete átlagon felüli.

3. A Társaság jövedelmi helyzetének értékelése

Árbevétel arányos mutatók

Árbevétel arányos mutatók	Tárgyév (%)
EBITDA margin (Üzemi tevékenység eredménye + értékcsökkenés) / nettó árbevétel	12,5%
Adózott eredmény margin Adózott eredmény / nettó árbevétel	12,5%

A lenti táblázat a 7. oldalon bemutatott tételekkel korrigált mutatókat tartalmazza.

Árbevétel arányos mutatók (KORRIGÁLT)	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás (%pont)
EBITDA margin (Üzemi tevékenység eredménye + értékcsökkenés) / nettó árbevétel	15,7%	15,7%	0,1%
Adózott eredmény margin Adózott eredmény / nettó árbevétel	15,4%	15,7%	0,3%

Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók

Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók	Tárgyév (%)
Saját tőke jövedelmezősége I. <i>Üzemi tevékenység eredménye / Saját tőke * 100</i>	17,0%
Saját tőke jövedelmezősége II. (ROE) <i>Adózott eredmény / Saját tőke * 100</i>	20,9%

A tőkearányos jövedelmezőségi mutatók mértéke kiváló.

Eszközarányos jövedelmezőségi mutató

Eszközmegetérülési mutató	Tárgyév (%)
Eszközmegetérülési mutató (ROA) <i>Adózott eredmény / Összes eszköz * 100</i>	9,4%

A fenti táblázatokban szereplő mutatók alapján elmondható, hogy a Társaság vagyoni, jövedelmi és pénzügyi helyzete stabil.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

II/A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. A Társaság mérlegének elemzése – Eszközök

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	3 381 799	5 119 519	51%
Immateriális javak	99 085	254 934	157%
Tárgyi eszközök	3 051 466	4 607 044	51%
Befektetett pénzügyi eszközök	231 248	257 541	11%
FORGÓESZKÖZÖK	6 246 808	7 568 631	21%
Készletek	2 958 654	2 927 733	-1%
Követelések	1 114 294	959 078	-14%
Értékpapírok	83 727	1 410 693	1585%
Pénzeszközök	2 090 133	2 271 127	9%
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	147 076	116 264	-21%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	9 775 683	12 804 414	31%

A Társaság mérlegfőösszege jelentősen nőtt a bázisévhez viszonyítva a későbbiekben kifejtett tényezőknek köszönhetően.

1.1. Befektetett eszközök elemzése

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Immateriális javak	99 085	254 934	157,29%
Tárgyi eszközök	3 051 466	4 607 044	50,98%
Befektetett pénzügyi eszközök	231 248	257 541	11,37%
Összesen:	3 381 799	5 119 519	51,38%

A befektetett eszközökön belül a legjelentősebb tételt a tárgyi eszközök képviselik, amelyek jelentősen nőttek 2023-ban is a Társaság által 2022-ben elkezdett beruházásoknak köszönhetően.

A befektetett pénzügyi eszközök két magyar vállalat megvásárlása miatt nőttek (Zipper Kft. és Goodwill Market Kft.).

A befektetett eszközök összetétele:

Megnevezés	Előző év	%	Tárgy év	%
Immateriális javak	99 085	2,93%	254 934	4,98%
Ingatlanok	1 748 345	51,70%	1 725 988	33,71%
Műszaki berendezések	621 236	18,37%	631 638	12,34%
Egyéb berendezések	139 403	4,12%	236 797	4,63%
Tenyészállatok	0	0,00%	0	0,00%
Beruházások, felújítások	375 902	11,12%	1 811 521	35,38%
Beruházásokra adott előlegek	166 580	4,93%	201 100	3,93%
Befektetett pénzügyi eszközök	231 248	6,84%	257 541	5,03%
Összesen:	3 381 799	100,00%	5 119 519	100,00%

1.1.1 Immateriális javak, tárgyi eszközök állományváltozása (befektetési tükrő)

adatok eFt-ban

IMMATERIÁLIS JAVAS ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK						
MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTÉK					
	NYITÓ	TÁRGYÉVI		ÁTSOROLÁS		ZÁRÓ
		NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	80 000	0	0	0	80 000
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	70 500	0	0	0	0	70 500
Vagyoni értékű jogok	256 657	88 453	0	0	0	345 110
Szellemi termékek	31 766	2 437	0	0	0	34 203
Immateriális javakra adott előleg	57 335	45 117	11 363	0	0	91 089
Immateriális javak értékhelyesítése	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	416 258	216 007	11 363	0	0	620 902
Ingatlanok és a képes. vagy. é. jogok	1 838 199	19 663	0	0	0	1 857 862
Műszaki ber., gépek, járművek	834 173	81 889	5 455	0	0	910 607
Egyéb berend., felsz., járművek	290 679	173 397	25 836	0	0	438 240
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	375 903	1 998 498	562 879	0	0	1 811 522
Beruházásokra adott előlegek	166 580	143 028	108 508	0	0	201 100
Tárgyi eszközök értékhelyesítése	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	3 505 534	2 416 475	702 678	0	0	5 219 331

adatok eFt-ban

IMMATERIÁLIS JAVAS ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK						
MEGNEVEZÉS	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
	NYITÓ	TÁRGYÉVI		ÁTSOROLÁS		ZÁRÓ
		NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	16 000	0	0	0	16 000
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	70 500	0	0	0	0	70 500
Vagyoni értékű jogok	216 720	30 641	0	0	0	247 361
Szellemi termékek	29 953	2 154	0	0	0	32 107
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesítése	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	317 173	48 795	0	0	0	365 968
Ingatlanok és a képes. vagy. é. jogok	89 854	42 021	0	0	0	131 875
Műszaki ber., gépek, járművek	212 937	70 123	4 091	0	0	278 969
Egyéb berend., felsz., járművek	151 277	68 825	18 658	0	0	201 444
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesítése	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	454 068	180 969	22 749	0	0	612 288

Jelentős beruházásokat kezdett meg a Társaság 2022-ben, amelyek átnyúltak 2023-ra, és át fognak nyúlni-2024-re is. A legjelentősebbek ezek közül:

- 2023. II. felében átadásra került a 2022-ben elkezdődött új gyógyszerlogisztikai raktárberuházás Szegeden, a Vállalkozó közben, ezzel teret biztosítva új értékesítési projektek indulásának,
- 2022-ben a tervezési folyamatok elkezdődtek, és 2023. folyamán elkészült Szegeden a GMP gyógyszerminősítésű gyártás első lépcsőjeként egy multifunkcionális épület, amely a későbbiekben gyártásnak ad majd helyet,
- 2022-ben a tervezési folyamatok elkezdődtek, és 2023. év folyamán elkezdődtek az új szegedi irodaközpont átalakítási munkálatai,
- több gyártógéppel és targoncákkal bővült a gyártási és logisztikai géppark,
- új integrált vállalatirányítási rendszer vezetett be a Társaság 2022. év végével pénzügyi és számviteli területre, amely 2023-2024-ben kiterjesztésre kerül a logisztikai és a gyártási folyamatokra is.

1.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök elemzése

Befektetett pénzügyi eszközökön belül a Társaság a leányvállalatokban lévő részesedéseket tartja nyilván.

1.1.2.1. Tartós részesedések összetétele

A Tartós részesedéseken belül a szerbiai Goodwill Pharma doo-ban lévő részesedés a legjelentősebb.

A tartós részesedések összetétele a következő:

Részesedés megnevezése	Anyavállalati részesedés mértéke	Könyv szerinti érték 2023.12.31-én eFt-ban
Goodwill Pharma doo (Szerbia)	51%	209 610
Goodwill Klaszter Menedzsment Non-profit Kft.	100%	3 000
Szent-Györgyi Albert Kft.	100%	3 000
Goodwill Market Kft.	100%	3 000
Zipper Kft.	100%	33 000
Goodwill IT Solutions Kft.	100%	3 000
Goodwill Pharma Sro (Szlovákia)	100%	1 914
Goodwill Pharma d.o.o. (Zagreb)	52%	528
Goodwill Pharma doo Bosnia I Hercegovina	51%	389
Goodwill Pharma az Egészségért Közhasznú Alapítvány	100%	100
Goodwill Pharma SRL (Románia)	100%	0
Goodwill Pharma Kosovo	100%	0
Goodwill Pharma Polska Sp. z o.o.	100%	0
ÖSSZESEN		257 541

1.1.2.2. Egyéb tartósan adott kölcsön összetétele

Egyéb tartósan adott kölcsönt a Társaság nem tart nyilván.

1.2. Forgóeszközök elemzése

Forgóeszközök összetétele

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Készletek	2 958 654	2 927 733	-1%
Követelések	1 114 294	959 078	-14%
Értékpapírok	83 727	1 410 693	1585%
Pénzeszközök	2 090 133	2 271 127	9%
ÖSSZESEN	6 246 808	7 568 631	21%

A Társaság forgóeszközei jelentősen nőttek a tárgyévben, amelyek közül kiemelkedő az értékpapírok állományának növekedése. A likvid eszközök egy részét átmenetileg állampapírba fektette az Társaság.

1.2.1. Készletek

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Anyagok	418 286	398 764	-5%
Beféjezetlen termelés és félkész termékek	1 084	6 742	522%
Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0%
Késztermékek	126 213	225 849	79%
Áruk	2 410 237	2 266 518	-6%
Készletekre adott előlegek	2 834	29 860	954%
ÖSSZESEN	2 958 654	2 927 733	-1%

A Társaság 2022-ben jelentősen növelte készleteit, és ezt a magas készlet szintet 2023-ban is fenntartotta. Ez egy tudatos döntés volt, amelynek keretében kiválasztotta azokat a stratégiai termékeket és alapanyagokat, amelyeknél készlet növelést határozott el annak érdekében, hogy az ellátási láncokban jelentkező problémákat minimalizálja, valamint a beszállítói áremelés előtti készletet tudjon tartani.

1.2.2. Követelések

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	892 658	616 574	-31%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	11 616	158 643	1266%
Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben	0	0	0%
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0%
Váltókövetelések	0	0	0%
Egyéb követelések	210 020	183 861	-12%
Követelések értékelési különbözete	0	0	0%
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0%
ÖSSZESEN	1 114 294	959 078	-14%

A Társaság követelésein belül mind a vevői követelések, mind az egyéb követelések csökkentek. A vevőkövetelések csökkenésének az oka, hogy év végén a gyógyszernagykereskedők nem képeztek akkora év végi pufferkészletet, mint a bázisidőszakban.

A követelések kapcsolt vállalkozással szemben mérleg sor vevői típusú követeléseket tartalmaz leányvállalatokkal szemben.

Az egyéb követelések csökkenésének legfőbb oka, hogy a Társaság kölcsönt engedett el az egyik kapcsolt vállalatával szemben.

1.2.2.1. Vevők

Lejárat	adatok eFt-ban	
	Előző év	Tárgyév
Vevőkövetelések - értékvesztéssel nem csökkentett könyv szerinti értéke	901 961	775 525
-> ebből nem lejárt	782 911	693 054
-> ebből lejárt, késedelmes	119 051	82 471
-> 1-30 napja lejárt	35 880	32 760
-> 31-60 napja lejárt	8 775	4 773
-> 61-180 napja lejárt	39 006	26 820
-> 180 napon túl lejárt	35 390	18 118
-> vevők értékvesztése	-9 303	-308
VEVŐK A MÉRLEGBEN	892 658	775 217

Megjegyzés: a táblázat vevőkövetelések sora tartalmazza a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni vevői típusú követeléseket is.

A Társaság vevőkövetelései jelentősen csökkentek 2023-ban. A vevőkövetelések csökkenésének az oka, hogy év végén a gyógyszernagykereskedők nem képeztek akkora év végi pufferkészletet, mint a bázisidőszakban.

A lejárt vevőállomány is csökkent a bázisidőszakhoz képest. A nagyobb lejárt vevőköveteléseink jelen kiegészítő melléklet elkészítéséig befolytak.

1.2.2.2. Egyéb követelések összetétele

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
Adott kölcsönök	167 500	173 028
ÁFA-követelés	40 534	0
Különféle egyéb követelések	1 986	10 833
ÖSSZESEN	210 020	183 861

Az egyéb követeléseken belül a legjelentősebb tételek a csoporttagoknak adott kölcsönök.

1.2.3. Értékpapírok

A Társaság az alábbi forgatási célú tőzsdei értékpapírokkal rendelkezik:

Értékpapír megnevezése	Darabszám
Raiffeisen Bank	3 800
OTP	5 710
2027/B MÁK	1 250 000 000

1.2.4. Pénzeszközök alakulása

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Pénztár	14 787	9 824	-34%
Bankbetétek	2 075 346	2 261 303	9%
ÖSSZESEN	2 090 133	2 271 127	9%

A Társaság pénzeszközei az előző évhez képest 9%-kal nőttek. A Társaság a likvid eszközeinek legnagyobb részét rövid lejáratú betétben tartja.

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	134 421	90 994	-32%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	12 655	25 270	100%
Halasztott ráfordítások	0	0	0%
ÖSSZESEN	147 076	116 264	-21%

Az aktív időbeli elhatárolások legjelentősebb tétele a bevételek aktív időbeli elhatárolása, amelynek zöme a mérlegfordulónap után a vevők részére kiállított, 2023-ra vonatkozó számlák értéke.

2. A Társaság mérlegének elemzése – Források

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
SAJÁT TŐKE	3 835 917	5 777 808	51%
JEGYZETT TŐKE	1 001 579	1 071 754	7%
Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0%
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0%
TŐKETARTALÉK	28 422	1 291 580	0%
EREDMÉNYTARTALÉK	333 786	606 661	-
LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 941 200	1 598 308	-18%
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0%
ADÓZOTT EREDMÉNY	530 930	1 209 505	128%
CÉLTARTALÉKOK	0	0	0%
KÖTELEZETTSÉGEK	3 648 974	4 432 140	21%
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0%
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 124 244	1 761 127	57%
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 524 730	2 671 013	6%
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 290 792	2 594 466	13%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	9 775 683	12 804 414	31%

2.1. Saját tőke elemzése

A saját tőke elemeiben jelentős változások történtek a tárgyévben. A jegyzett tőke 70.175 eFt-tal nőtt, mivel Társaság zártkörű tőkekibocsátást hajtott végre. Mivel a befektetők a 10 Ft névértékű részvényeket 180 Ft-on jegyezték le, ezért jelentős összegű árszámítási különbözet (1.263.158 eFt) került a tőketartalékba. A Társaság a lekötött tartalékból 64.000 eFt-ot az alapítás-átszervezés aktivált értéke miatt képzett, 1.534.308 eFt-ot pedig fejlesztési tartalék kapcsán.

2.2. Céltartalékok elemzése

A Társaság céltartalékot nem képzett a tárgyévre vonatkozóan.

2.3. Kötelezettségek elemzése

Kötelezettségek összetétele:

Tétel megnevezése	adatok eFt-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0,0%
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0,0%
Átváltoztatható kötvények	0	0	0,0%
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0,0%
Beruházási és fejlesztési hitelek	1 124 244	1 265 979	12,6%
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	495 148	0,0%
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0,0%
Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0,0%
Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben	0	0	0,0%
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0,0%
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 124 244	1 761 127	56,6%
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0,0%
Rövid lejáratú hitelek	414 822	1 323 765	219,1%
Vevőtől kapott előlegek	0	0	0,0%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 495 428	1 097 074	-26,6%
Váltótartozások	0	0	0,0%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	68 502	0,0%
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0,0%
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0,0%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	614 480	181 672	-70,4%
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0,0%
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0,0%
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 524 730	2 671 013	5,8%
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	3 648 974	4 432 140	21,5%

2.3.1. Hosszú lejáratú kötelezettség elemzése

A hosszú lejáratú kötelezettségek összege 1.761.127 eFt, amelynek legjelentősebb része beruházási hitel és nyílt végű pénzügyi lízing, kisebb része egyéb hosszú lejáratú hitel. A hosszú lejáratú hiteleink mindegyike forintalapú, kamattámogatott, lejáratig fix kamatozású.

2.3.2. Rövid lejáratú kötelezettségek elemzése

A rövid lejáratú kötelezettségek legnagyobb részét a szállítók és a rövid lejáratú hitelek teszik ki. Ténylegesen rövid hitele nincs a Társaságnak, ezen a mérlegtételen a hosszú lejáratú kötelezettségek 2024. évi tőketörlesztését mutatja ki.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
Fizetendő osztalék	421 685	0
Gyógyszerforgalmazói különadók befizetési kötelezettség	50 049	43 169
Utólag adott engedmény	72 938	0
Bérek és járulékai	45 449	112 383
Különféle egyéb kötelezettségek	24 359	26 120
ÖSSZESEN	614 480	181 672

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek struktúrája jelentősen változott, miközben az összege számottevően csökkent.

A legjelentősebb változás, hogy a korábbi időszakra megszavazott osztalék teljes mértékben kifizetésre került.

A másik jelentős változás, hogy a vevőpartnereink részére forgalom alapján utólag adott engedményt 2023.01.01-től nem az egyéb kötelezettségek között, hanem a szállítóállományban mutatjuk ki, ezért csökkent 0-ra az értéke ezen a mérlegsoron.

2.4. Passzív időbeli elhatárolások elemzése

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	54 365	216 094	297%
Halasztott bevételek	2 236 427	2 378 372	6%
ÖSSZESEN	2 290 792	2 594 466	13%

A passzív időbeli elhatárolások között a halasztott bevételek a meghatározóak, amelyek a kiutalt, de a Társaság által még fel nem oldott támogatásokat tartalmazza. Ezeket a támogatásokat a Társaság beruházási célra kapta, és a beruházás tárgyát képező eszköz amortizációjával arányosan kerülnek majd a jövőben feloldásra az egyéb bevételekkel szemben.

II/B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Az Üzemi eredmény összetevői

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
Értékesítés nettó árbevétele	3 767 099	9 702 416
Aktivált saját teljesítmények értéke	-53 017	94 257
Egyéb bevételek	237 785	541 718
Anyagjellegű ráfordítások	2 652 154	7 054 849
Személyi jellegű ráfordítások	226 379	770 090
Értékcsökkenési leírás	70 691	229 763
Egyéb ráfordítás	628 671	1 299 672
ÜZEMI EREDMÉNY	373 972	984 017

1.1.1. Értékesítés nettó árbevételének elemzése

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 627 940	9 224 716
Export értékesítés nettó árbevétele	139 159	477 700
ÖSSZESEN	3 767 099	9 702 416

A Társaságnál folytatódott az évek óta tartó kétszámjegyű árbevétel-növekedés, amelynek köszönhetően az árbevétel megközelítette a 10 milliárd Ft-ot. Az export jelentősen nőtt, amely főleg a lengyelországi terjeszkedésnek köszönhető.

1.1.2. Aktivált saját teljesítmények értékének elemzése

1.1.2.1. Saját termelésű készletek állományváltozása

A tárgyidőszakban saját termelésű készletek állományváltozása 94 mFt volt, amely egyrészt a saját gyártású készletek stratégiai növelésének köszönhető, másrészt annak, hogy az egyik kiemelt termékünk gyártását a Társaság átvette a korábbi bérgyártójától.

1.1.2.2. Saját előállítású eszközök aktivált értéke

A Társaság tárgyidőszakban nem mutatott ki saját előállítású eszközök aktivált értékét.

1.1.3. Egyéb bevételek összetétele

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
Kapott / feloldott támogatások	26 811	57 470
Adóáthárítás miatti bevételek	80 329	312 818
Utólag kapott engedmények	4 405	147 654
Különféle egyéb bevétel	126 240	23 776
ÖSSZESEN	237 785	541 718

Az egyéb bevételek legjelentősebb tételei:

- kapott feloldott támogatások: vissza nem térítendő támogatások feloldása beruházásra a beruházás tárgyának amortizációjával arányosan
- adóáthárítás miatt bevételek: több külföldi partner helyett a Társaság fizeti meg a NAV felé különböző adótételeket, amelyeket a Társaság áthárít a külföldi partnerre
- utólag kapott engedmények: a Társaság kiemelkedő értékesítés esetén utólagos engedményt kap a szállító partnereitől.

1.2 Költségek

1.2.1. Költségek költségnemenkénti összetétele:

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
Anyagköltség	203 073	468 051
Igénybe vett szolgáltatások értéke	374 197	2 006 631
Egyéb szolgáltatások értéke	404 859	161 880
Eladott áruk beszerzési értéke	1 667 300	4 417 298
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 725	989
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	2 652 154	7 054 849
Béreköltség	194 320	646 596
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 858	36 632
Bérbérlések	26 201	86 862
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	226 379	770 090
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	70 691	229 763
ÖSSZESEN	2 949 224	8 054 702

A költségnemek közül a legjelentősebb részt az ELÁBÉ adja. A személyi jellegű ráfordítások jelentősen nőttek, egyrészt az intenzív munkaerőfelvételnek, másrészt az évközben több alkalommal végrehajtott béremeléseknek köszönhetően. Az értékcsökkenés növekedését az év közben aktivált beruházások okozták.

1.3. Értécsökkenési leírás

A Társaság értécsökkenési leírása a tárgyévben jelentősen nőtt, amelynek legfőbb oka, hogy 2022-2023. folyamán aktiválásra került több nagy értékű beruházás.

1.4. Egyéb ráfordítások összetétele

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
Utólag adott engedmények	142 127	378 249
Gyógyszerforgalmazói különadók	80 403	187 075
Véglegesen átadott pénzeszközök	170 000	349 588
Elengedett követelések	100 000	91 067
Iparüzési adó	36 424	91 535
Készletre elszámolt értékvesztés	18 743	26 514
Vevőre elszámolt értékvesztés	9 304	309
Alapítványi támogatások	33 465	110 181
Különféle egyéb ráfordítások	38 204	65 154
ÖSSZESEN	628 670	1 299 672

Az egyéb ráfordítások legnagyobb tétele a partnereknek utólag adott engedmény.

Jelentős tétel a gyógyszerforgalmazó különadók miatti ráfordítások, mivel a jogszabályok alapján a gyógyszerforgalmazóknak több jogcímen is kell különadókat fizetniük.

A véglegesen átadott pénzeszközök és az elengedett követelések is számottevőek voltak, okairól a 7. oldalon található részletesebb leírás.

2. Pénzügyi műveletek eredményének összetétele

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	2 552
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellelű bevételek	123 513	241 215
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	86 789	139 578
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	210 302	383 345
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	5 650	0
Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások	0	0
Fizetendő kamatok és kamatjellelű ráfordítások	6 126	52 845
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	8 141
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	38 618	89 884
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	50 394	150 870
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	159 908	232 475

A pénzügyi műveletek eredménye jelentős többletet mutatott. A pozitív pénzügyi eredménynek a legfőbb oka, hogy a Társaság a likvid eszközeit rövid lejáratú bankbetétekben tartotta, és a kamatkörnyezet alakulása (a betéti kamatok növekedése) pozitívan hatott az eredményre. A magas kamatkörnyezet nem érintette hátrányosan a Társaság által fizetett kamatterheket, ugyanis az összes hitel forintalapú, kamattámogatott, fix kamatozású volt.

További pozitívum, hogy 2023-ban a HUF árfolyama az EUR-hoz képest viszonylag stabil volt.

3. Adózás

3.1. Társasági adó

adatok eFt-ban	
TÁRSASÁGI NYERESÉGADÓ KALKULÁCIÓ	2023. év
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 216 492
Adóalap csökkentő tételek	1 523 330
<i>Előző évek vesztesége 7.§(1)a)</i>	<i>0</i>
<i>ÉCS adó tv csökkentő 7.§(1)d)</i>	<i>148 593</i>
<i>Eszközök kivezetése miatt csökk.</i>	<i>362</i>
<i>Terven felüli écs kapcs. eszk. kivez 7. § (1) d.)</i>	<i>0</i>
<i>Fejlesztési tartalék 7.§(1)f) 100%-ig (2020-tól)</i>	<i>1 080 000</i>
<i>Kapott osztalék 7.§(1)g)</i>	<i>2 552</i>
<i>Közvetlen K + F költség</i>	<i>239 308</i>
<i>Értékvesztés visszairása 7.§(1)n)</i>	<i>9 304</i>
<i>közhasznú alapítvány támogatás 7.§(1)z)</i>	<i>43 211</i>
<i>18. § (1) transzferár miatti csökkentő</i>	<i>0</i>
Adóalap növelő tételek (+)	564 628
<i>ÉCS szvt növelő 8.§(1)b)</i>	<i>229 763</i>
<i>Eszközök kivezetése miatt növelő</i>	<i>8 542</i>
<i>Terven felüli écs 8.§(1)b)</i>	<i>0</i>
<i>nem a vállalkozási tevékenység érdekében felm. ktg. 8.§(1)d)</i>	<i>239 588</i>
<i>art és egyéb bírságok 8.§(1)e)</i>	<i>166</i>
<i>követelések értékvesztése 8.§(1)gy)</i>	<i>309</i>
<i>elengedett követelés 8.§(1)h) magánszeméllyel, kapcsolt válla</i>	<i>86 260</i>
Adóalap	257 790
Adókedvezmények	16 214
<i>hitel kamat 100%-a 22/A.§ (70%-ig)</i>	<i>8 292</i>
<i>Lizing kamat 100% 22/A.§</i>	<i>7 922</i>
9% társasági nyereségadó	6 987

3.2. Iparúzési adó

adatok eFt-ban	
Tétel megnevezése	2023. év
Értékesítés nettó árbevétele	9 702 416
Anyagköltség	-468 051
Eladott áruk beszerzési értéke	-4 417 298
Alvállalkozók/közv.szolg.	-989
K + F közvetlen költség	-239 308
IPARÚZÉSI ADÓ ALAPJA	4 576 770
IPARÚZÉSI ADÓ (2%)	91 535

3.3. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatása a mérleg, eszköz, forrás és eredménytételre vonatkozóan:

Tárgyévben a Társaságnál előző éveket érintő hibák nem kerültek azonosításra.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. HR információk

A Társaság által foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 2023-ban 80,4 fő volt, amely 10%-os bővülést jelent.

A foglalkoztatotti létszám 90%-a szellemi foglalkozású volt, döntő többsége felsőfokú végzettségű.

A lenti táblázat tartalmazza az átlagos bruttó béreket megbontva szellemi és fizikai alkalmazottakra:

	Létszám (fő)	Bruttó munkabér (Ft)	Átlag bruttó bér (Ft)
Szellemi munkaerő	72,2	602 986 698	695 968
Fizikai munkaerő	8,2	43 609 582	443 187
ÖSSZESEN	80,4	646 596 280	670 187

A Társaság Felügyelő Bizottsági, valamint Audit Bizottsági tagjai nem részesültek díjazásban.

A Társaság Igazgatóságának tagjai e minőségükben nem részesültek díjazásban.

A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság tagjai kapcsán a Társaságot nyugdíjfizetési kötelezettség nem terheli.

2. Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók

A Társaság által részesedési viszonyban állók felé történő értékesítése (adatok eFt-ban):

Goodwill IT Solutions Kft. felé	250
Goodwill Market Kft. felé	600
Goodwill Klaszter Menedzsment Kft. felé	20
Szent-György Albert Kft. felé	20
Zipper Kft. felé	301 470
Goodwill Pharma Polska sp.z.o.o felé	53 931
Goodwill Pharma doo felé	250 557
MINDÖSSZESEN	606 847

A részesedési viszonyban állók által a Társaság felé történő értékesítése (adatok eFt-ban):

Goodwill IT Solutions Kft. felől	15 571
Goodwill Market Kft. felől	668 252
Zipper Kft. felől	176 602
Goodwill Pharma Polska sp.z.o.o felől	2 836
Goodwill Pharma doo felől	107 817
MINDÖSSZESEN	971 078

3. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek

Mérlegen kívüli tételek

A Társaság a Vegafoods Kft. részére vállalt garanciát 495 M Ft összegben. A Vegafoods Kft. a Társaság fő tulajdonosainak tulajdonában álló cég, amely kamattámogatott ingatlanvásárlási hitelt vett igénybe, amelyhez a Társaság garanciát vállalt. A Társaságnak a garancia biztosítékként vételi opciója van a Vegafoods Kft. üzletrészére.

4. Környezetvédelmi tevékenység bemutatása

A Társaság számára kiemelten fontos a környezet védelme. Ennek érdekében a következő lépéseket tette meg az elmúlt években:

- mind a Vállalkozó közben, mind a Cserzy Mihály utcában található telephelyen napelemes rendszert telepített,
- a folyamatban lévő és jövőbeli ingatlanberuházási projekteknél a környezetvédelmi és energiagazdaságossági szempontok kiemelet jelentőséggel bírnak,
- a gépjármű flottában található autók cseréje hibrid autókra. A flotta legjelentősebb része már hibrid,
- az üzletfejlesztési projekteknél egyre fontosabb szempont a minél alacsonyabb szintű csomagolóanyag felhasználás,

- a Társaság preferálja az e-számla befogadást. A QAD bevezetésével 2025. I. félévében tervezi a Társaság a teljesen papírmentes számlaigazoltatási folyamat elindítását, majd a teljesen papírmentes könyvelést,
- nyomtatásoknál kizárólag újrahasznosított papírokat használ.

5. Kutatás-Fejlesztés

A Társaság nagy hangsúlyt fektet a kutatás-fejlesztésre. A kutatás-fejlesztések egészségügyi ágazatot érintenek. A tárgyévi teljes kutatás-fejlesztési költségek elérték a 467 mFt-ot, amelyből a közvetlen kutatás-fejlesztési költségek 423 mFt-ot tettek ki.

A beszámolót összeállította:

Szabó Andrea, mérlegképes könyvelő (vállalkozói szak)

Lakcíme: 6762, Sándorfalva, Korsó u. 8.

Mérlegképes igazolvány regisztrációs száma: 198107

Szeged, 2024. március 28.

képviselőre jogosult személy

A GOODWILL PHARMA NYRT. EGYEDI (NEM KONSZOLIDÁLT) CASH-FLOW KIMUTATÁSA

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2023. év
a	b	
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	-730 682
01.	Adózás előtti eredmény +/-	1 209 505
02.	Elszámolt amortizáció +	229 763
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	17 520
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-329 852
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-425 821
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	303 674
09.	Vevő követelés változása +/-	99 921
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-1 258 270
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	30 812
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-6 987
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-600 947
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-1 967 483
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 967 483
15.	Befektetett eszközök eladása +	0
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	2 879 159
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	1 333 333
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	2 000 709
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-454 883
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0
26.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-	0
IV.	Pénzeszközök változása (+I.+II.+III. sorok)	180 994

A GOODWILL PHARMA NYRT. (GOODWILL CSOPORT)

MAGYAR SZÁMVITELI SZABÁLYOK SZERINT ÖSSZEÁLLÍTOTT KONSZOLIDÁLT BESZÁMOLÓJA A 2023. DECEMBER 31-ÉVEL ZÁRULT ÉVRŐL

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Cash-flow kimutatás

Fordulónap: 2023. december 31.

Beszámolási időszak: 2023.01.01.- 2023.12.31.

Szeged, 2024. március 28.

Dr. Jójárt Ferenc
Elnök-vezérigazgató

Tartalom

KONSZOLIDÁLT MÉRLEG	4
KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYKIMUTATÁS	6
MEGJEGYZÉS A KONSZOLIDÁLT MÉRLEGHEZ ÉS AZ EREDMÉNYKIMUTÁSHOZ	7
KONSZOLIDÁLT KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET	9
I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	9
I/A. A Csoport és a számviteli politika bemutatása	9
1. Az Anyavállalat bemutatása	9
2. A számviteli politika bemutatása	15
2.1. Az elszámolás alapja	15
2.2. A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése	16
I/B. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása	22
1. A Társaság vagyoni helyzetének értékelése	23
2. Pénzügyi-likviditási helyzet	24
3. A Társaság jövedelmi helyzetének értékelése	24
II. SPECIFIKUS RÉSZ	25
II/A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	25
1. A Csoport mérlegének elemzése – Eszközök	26
1.1. Befektetett eszközök elemzése	26
1.1.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök állományváltozása (befektetési tükör)	27
1.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök elemzése	28
1.1.2.1. Tartós részesedések összetétele	28
1.1.2.2. Egyéb tartósan adott kölcsön összetétele	28
1.2. Forgóeszközök elemzése	29
1.2.1. Készletek	29
1.2.2. Követelések	30
1.2.2.1. Vevők	30
1.2.2.2. Egyéb követelések összetétele	30
1.2.3. Értékpapírok	31
1.2.4. Pénzeszközök alakulása	31
1.3. Aktív időbeli elhatárolások	31
2. A Társaság mérlegének elemzése – Források	32
2.1. Saját tőke elemzése	32
2.2. Céltartalékok elemzése	32
2.3. Kötelezettségek elemzése	33
2.3.1. Hátrasorolt kötelezettségek	33

2.3.2.	Hosszú lejáratú kötelezettség elemzése.....	34
2.3.2.	Rövid lejáratú kötelezettségek elemzése.....	34
2.4.	Passzív időbeli elhatárolások elemzése.....	35
II/B.	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	35
1.	Az Üzemi eredmény összetevői	35
1.1.	Bevételek alakulása.....	36
1.1.1.	Értékesítés nettó árbevételének elemzése.....	36
1.1.2.	Aktivált saját teljesítmények értékének elemzése	36
1.1.2.1.	Saját termelésű készletek állományváltozása	36
1.1.2.2.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	36
1.1.3.	Egyéb bevételek összetétele	36
1.2	Költségek	37
1.2.1.	Költségek költségnemenkénti összetétele:	37
1.3.	Értékcsökkenési leírás.....	37
1.4.	Egyéb ráfordítások összetétele.....	38
2.	Pénzügyi műveletek eredményének összetétele	38
3.	Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatása a mérleg, eszköz, forrás és eredménytétteleire vonatkozóan:.....	39
III.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	39
1.	Személyi jellegű tájékoztatás	39
2.	Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek.....	39
3.	Környezetvédelmi tevékenység bemutatása.....	40
4.	Kutatás-Fejlesztés.....	40
Melléklet:	Konzolidált Cash-flow kimutatás.....	41

KONSZOLIDÁLT MÉRLEG

Eszközök (aktívák)		adatok eFt-ban	
Sorszám	A tétel megnevezése	2022	2023. előzetes
		ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT	ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	5 984 594	7 755 987
2	I IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	597 498	682 848
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	64 000
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5	3. Vagyoni értékű jogok	473 730	460 289
6	4. Szellemi termékek	1 813	2 096
7	5. Üzleti vagy cégérték	0	0
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	121 955	156 463
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	5 374 341	7 058 829
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 321 750	3 204 679
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 295 976	1 380 712
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	139 403	306 705
14	4. Tenyészállatok	0	0
15	5. Beruházások, felújítások	375 902	1 965 633
16	6. Beruházásokra adott előleg	241 310	201 100
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	12 755	14 310
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	12 073	11 931
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló	0	0
23	5. Egyéb tartós részesedés	682	654
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban	0	1 305
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
	11. Tőkekonzolidációs különbözet	0	420
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	8 508 530	10 432 459
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	3 878 958	4 214 541
31	1. Anyagok	591 115	585 788
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	82 262	37 424
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
34	4. Késztermékek	256 332	639 717
35	5. Áruk	2 892 687	2 868 935
36	6. Készletekre adott előlegek	56 562	82 677
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	2 222 011	2 175 051
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 923 947	1 840 905
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	11 616	50 706
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben	0	0
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
42	5. Váltókövetelések	0	0
43	6. Egyéb követelések	286 448	283 440
44	7. Követelések értékelési különbözete	0	0
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
	9. Konzolidációból adódó (számított) társasági adó követelés	0	0
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	83 727	1 410 693
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
49	3. Egyéb részesedés	83 727	117 407
50	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
51	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	1 293 286
52	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	2 323 834	2 632 174
54	1. Pénztár, csekkek	14 787	12 920
55	2. Bankbetétek	2 309 047	2 619 254
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	167 908	140 991
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	134 421	103 003
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	30 800	34 031
59	3. Halasztott ráfordítások	2 687	3 957
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+29.+56. sor)	14 661 032	18 329 437

Források (passzívák)		adatok eFt-ban	
Sorszám	A tétel megnevezése	2022	2023. előzetes
		ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT	ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	5 181 686	7 121 078
62	I. JEGYZETT TŐKE	1 001 579	1 071 754
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
65	III. TŐKETARTALÉK	28 422	1 291 580
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	333 786	606 661
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 941 200	1 598 308
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
69	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
71	VII. Korrigált adózott eredmény	675 207	1 419 600
	VIII. Leányvállalati saját tőke változás	0	-38 401
	IX. Konszolidáció miatti változások	0	0
	- adóssággkonszolidálás különbözetéből	0	0
	- közbelső eredmény különbözetéből	0	0
	X. Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	1 201 492	1 171 577
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	0	0
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
75	3. Egyéb céltartalék	0	0
76	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	7 071 887	8 578 194
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sor)	887 078	1 025 790
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben	0	0
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
	5. Tőkekonszolidációs különbözet leányvállalatokból	887 078	1 025 790
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	2 208 539	3 061 182
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
84	2. Átváltoztatható kötvények	0	0
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	2 208 539	2 566 034
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	495 148
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben	0	0
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	3 976 270	4 491 222
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
95	2. Rövid lejáratú hitelek	1 230 511	2 387 880
96	3. Vevőtől kapott előlegek	88	2 486
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 090 267	1 771 394
98	5. Váltótartozások	0	0
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	2 835
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	655 404	326 627
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
	12. Konszolidációból adódó (számított) társasági adó tartozás	0	0
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sor)	2 407 459	2 630 165
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	16 880	48 788
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	154 152	203 005
108	3. Halasztott bevételek	2 236 427	2 378 372
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	14 661 032	18 329 437

KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2022	2023. előzetes
		ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT	ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT
1	01. Belöldi értékesítés nettó árbevétele	3 627 940	9 270 716
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	4 688 317	5 726 252
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	8 316 257	14 996 968
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	24 806	336 725
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (03+04)	24 806	336 725
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	983 435	957 726
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	14 517	9 304
	III/A. Adóssághoz konszolidálás miatt keletkező - eredményt növelő - konszolidációs különbözet	0	95
9	05. Anyagköltség	599 496	1 194 754
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	999 557	2 043 679
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	772 235	624 564
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	3 808 985	6 500 253
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 725	989
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	6 182 998	10 364 239
15	10. Bérköltség	889 138	1 807 936
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	94 403	161 317
17	12. Bérjárulékok	132 528	240 044
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 116 069	2 209 297
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	271 138	490 747
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	952 423	1 740 552
21	Ebből: értékvesztés	28 047	34 531
	VII/A. Adóssághoz konszolidálás miatt keletkező - eredményt csökkentő - konszolidációs különbözet	0	0
22	A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	801 870	1 486 678
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	2 552
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	3 949	3 262
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	124 332	244 615
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	24 794
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	89 733	188 769
32	Ebből: értékelési különbözet	0	0
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	218 014	439 198
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	8 023	5 768
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0	15 711
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	86 455	181 725
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	8 141
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	46 751	105 492
42	Ebből: értékelési különbözet	0	0
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	141 229	316 837
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	76 785	122 361
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	878 655	1 609 039
48	X. Adófizetési kötelezettség	64 828	82 270
	X/A. Konszolidálásból adódó (számított) társasági adó különbözet (+)	0	0
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	813 827	1 526 769
	Leányvállalatok adózott eredményéből külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	138 620	107 170
	Korrigált adózott eredmény	675 207	1 419 600

MEGJEGYZÉS A KONSZOLIDÁLT MÉRLEGHEZ ÉS AZ EREDMÉNYKIMUTÁSHOZ

Az Anyavállalat 2022. éve cégjogi és adójogi szempontból rendhagyó volt, mivel 2022. július 31-én a jogelőd Goodwill Pharma Kft. átalakult Goodwill Pharma Zrt-vé 2022. augusztus 1-jei hatállyal új adószámmal és cégjegyzékszámmal, majd működési formaváltást követően Nyrt-vé vált 2022. december 9-én. A jogelőd Goodwill Pharma Kft. éves beszámolót készített a 2022.01.01-2022.07.31. közötti időszakról, míg a jogutód Goodwill Pharma Nyrt. éves beszámolót készített a 2022.08.31-2022.12.31. közötti időszakról. Az adatok könnyebb összehasonlítását segítő, néhány kiemelt mutatót és számadatot a teljes 2022. évre (a Kft, Zrt, és Nyrt adatait összevonva) is be kívánunk mutatni, hogy pontosabb képet kapjunk a tényleges pénzügyi és jövedelmi helyzetről.

Összehasonlító konszolidált, korrigált adatok (végleges vagyonátadások és elengedett kölcsönök nélkül)

Tétel megnevezése	2022. év	2023. év
Értékesítés nettó árbevétele (eFt)	13 232 658	14 996 968
EBITDA (eFt)	2 008 433	2 290 811
EBITDA hányad (%)	15,2%	15,3%
Adózás előtti eredmény (eFt)	1 705 192	1 922 425
Adózás előtti eredmény hányad (%)	12,9%	12,8%
Mérlegfőösszeg (eFt)	14 661 032	18 329 437
Saját tőke (eFt)	5 181 686	7 121 078
Saját tőke arány (%)	35,3%	38,9%

Megjegyzés: tekintettel arra, hogy mind a 2022. és a 2023. év során a Goodwill Pharma cégcsoport szintjén is jelentős változások történtek, amelynek a legfontosabb célja egy korszerű, tőzsdekonform és transzparens cégstruktúra kialakítása volt, az ehhez kapcsolódó csoporton belüli végleges vagyonátadásokkal és kölcsönelengedésekkel a fenti számok mindkét évben korrigálva lettek. A cégstruktúra átalakítás sikeresen zárult 2023-ban, így a jövőben hasonló műveletekre és korrekcióra nem lesz szükség.

A fenti táblázat adataiból a következő következtetések vonhatók le:

- folytatódott az a tendencia, hogy a Csoport konszolidált nettó árbevétele kétszámjegyű mértékkel növekedett,
- az eredményességi ráta továbbra is egészséges,
- a mérlegfőösszeg tendenciózus növekedése folytatódott, értéke 2023-ban 24%-kal bővült,
- a saját tőke arány mutató jelentősen javult.

Részletes elemzés

Eredménykimutatás:

- A Csoportnál folytatódott az évek óta tartó kétszámjegyű árbevétel-növekedés, amelynek köszönhetően az árbevétel 15 milliárd Ft-ra nőtt.
- A korrigált EBITDA 2,3 milliárd Ft volt, a korrigált EBITDA-hányad 15,3%, amely azon túl, hogy kiválóan mondható, hatékonyságjavulást is tükröz a bázisidőszaki 15,2%-hoz képest.
- A konszolidált pénzügyi műveletek eredménye jelentős többletet mutatott és még javult is a bázisidőszakhoz képest. A pozitív pénzügyi eredménynek a legfőbb oka az volt, hogy az Anyavállalat a likvid eszközeit rövid lejáratú bankbetétekben tartotta, és a kamatkörnyezet alakulása (a magas betéti kamatok) pozitívan hatott az eredményre. A magas kamatkörnyezet nem érintette hátrányosan az Anyavállalat által fizetett kamatterheket, ugyanis az összes hitele kamattámogatott, fix kamatozású. További pozitívum volt, hogy 2023-ban a HUF árfolyama az EUR-hoz képest viszonylag stabil volt.
- A korrigált konszolidált adózás előtti eredmény meghaladta az 1,92 milliárd Ft-ot, amely 12,8%-os adózás előtti eredményhányadnak felel meg.

Mérleg:

- A konszolidált mérlegfőösszeg 2023-ban is jelentősen, 24%-kal nőtt, így meghaladta a 18 milliárd Ft-ot.
- A mérlegen belül a legnagyobb növekedést a befektetett eszközöknél figyelhetjük meg, amely 30%-kal nőtt, főleg a tárgyi eszközök jelentős növekedésének köszönhetően. A beruházások, illetve a beruházásokra adott előlegek számottevően növekedtek, a 28-29. oldalon részletesen kifejtésre kerülnek.
- A forgóeszközök 21%-kal nőttek, meghaladva a 10,2 milliárd Ft értéket. A forgóeszközök növekedésének legnagyobb tényezője Szerbiában a készletek növekedése a saját gyártás felfutásának köszönhetően, míg az Anyavállalatnál a forgatási célú értékpapírok, és a pénzeszközállomány növekedése.
- A forrás oldalon található hitelek legnagyobb része kamattámogatott hitel. A hitelek állománya jelentősen nőtt a beruházások finanszírozása miatt.
- A passzív időbeli elhatárolásokban a beruházásokra kapott pályázati források még fel nem oldott része található (ezek a tételek az értékcsökkenéssel arányosan kerülnek a jövőben feloldásra).

KONSZOLIDÁLT KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/A. A Csoport és a számviteli politika bemutatása

1. Az Anyavállalat bemutatása

Neve:	Goodwill Pharma Nyrt. (a továbbiakban: „Társaság”)
Székhelye:	6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.
Cégjegyzék száma:	06-10-000589
Adószáma:	32016774-2-06
Alapítás időpontja:	1997.02.06..
Jogelőd:	Goodwill Pharma Kft.
Honlap:	www.goodwillpharma.com
Jegyzett tőke összeg:	1.071.754.450 Ft
Kibocsátott részvények típusa:	névre szóló törzsrészvény
Kibocsátott részvények száma:	107.175.445
Kibocsátott részvények névértéke:	10 Ft / részvény

A Társaság tulajdonosai és tulajdoni arányuk:

- Dr. Jójárt Ferenc (6725 Szeged, Pálfy u. 1.): 71,10%
- Dr. Jójártné Dr. Kardos Mária (6725 Szeged, Pálfy u. 1.): 22,45%
- Közkézhányad: 6,45%

A Társaság képviseletére jogosult személyek az igazgatóság tagjai:

Elnök: Dr. Jójárt Ferenc

Lakóhely: 6725 Szeged, Pálfy u. 1.

Képviseleti cégjegyzési joga: önálló

A megbízatás határozatlan időre szól

Tag: Dr. Jójártné Dr. Kardos Mária

Lakóhely: 6725 Szeged, Pálfy u. 1.

Képviselési cégjegyzési joga: önálló

A megbízatás határozatlan időre szól

Tag: Rácz Csaba

Lakóhely: 6800 Hódmezővásárhely, Nagy András János u. 49/4.

Képviselési cégjegyzési joga: önálló

A megbízatás határozatlan időre szól

Az Igazgatósági tagokat díjazás ezen tisztségükkel összefüggésben 2023-ban nem illette meg.

A Társaságnál Felügyelőbizottság működik. A Felügyelőbizottság tagjai:**Tag: Kocsis Beáta**

Lakóhely: 6723 Szeged, Dankó Pista u. 14., 3/10.

Adóazonosító jele: 8371951671

A megbízatás időtartama: 2027. augusztus 31. napjáig terjedő időre

Tag: Lukács Éva Irén

Lakóhely: 6727 Szeged, Lant u. 8.

A megbízatás időtartama: 2027. augusztus 31. napjáig terjedő időre

Tag: Patakfalvi Zoltán

Lakóhely: 5900 Orosháza, Levél utca 5

A megbízatás időtartama: 2027. augusztus 31. napjáig terjedő időre

A Felügyelőbizottság tagjait díjazás 2023-ban nem illette meg.

A Társaságnál Auditbizottság működik. Az Auditbizottság tagjai:**Tag: Kocsis Beáta**

Lakóhely: 6723 Szeged, Dankó Pista u. 14., 3/10.

Adóazonosító jele: 8371951671

A megbízatás időtartama: 2027. augusztus 31. napjáig terjedő időre

Tag: Lukács Éva Irén

Lakóhely: 6727 Szeged, Lant u. 8.

A megbízatás időtartama: 2027. augusztus 31. napjáig terjedő időre

Tag: Patakfalvi Zoltán

Lakóhely: 5900 Orosháza, Levél utca 5

A megbízatás időtartama: 2027. augusztus 31. napjáig terjedő időre

Az Auditbizottság tagjait díjazás 2023-ban nem illette meg.

A könyvvezetésért és a beszámoló készítéséért felelős személy:

Szabó Andrea, mérlegképes könyvelő (vállalkozói szak)

Lakcíme: 6762, Sándorfalva, Korsó u. 8.

Mérlegképes igazolvány regisztrációs száma: 198107

A vezető tisztségviselőknek, az igazgatóság tagjainak, a felügyelő bizottság tagjainak a Társaság nem folyósított előleget és/vagy kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciákat. A Társaság korábbi vezető tisztségviselőivel, igazgatósági, felügyelő bizottsági tagjaival szemben nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

A Társaság főtevékenysége

4646'08 - Gyógyszer, gyógyászati termék nagykereskedelme

Jogi helyzet és a tevékenység jellege

A Goodwill Pharma Nyrt. a Goodwill Csoport közvetlen és végső ellenőrzést gyakorló anyavállalata, Magyarországon bejegyzett, gyógyszeripari termékeket forgalmazó vállalkozás. Az Anyavállalatot (illetve jogelődjét) 1997-ben alapították. A Társaság nyilvános részvénytársaságként működik, részvényeit a Budapesti Értéktőzsdén jegyzik.

A mérleg és eredménykimutatás készítésének alapja

A Goodwill Csoport Konszolidált éves beszámolója magyar számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

A Konszolidált mérleg a fordulónapi árfolyamok módszerének elve alapján készült, az átszámítás alapja a Magyar Nemzeti Bank utolsó munkanapján publikált árfolyama.

A Konszolidált eredménykimutatás a bekerülési árfolyamok módszerének elve alapján készült.

Az Éves beszámolót a Csoport magyar forintban (ezer Ft) készítette. A szerbiai leányvállalat számviteli, pénzügyi és egyéb nyilvántartásainak vezetése a helyi hatályos törvények és számviteli előírások alapján történik. A szerbiai leányvállalat a helyi beszámolási standardok szerint összeállított beszámolót a magyar számviteli szabályoknak való megfelelés érdekében módosítja.

Jelen pénzügyi beszámoló elkészítése során a következő pontokban bemutatott, vagy a kapcsolódó mellékletekben részletezett számviteli politikák kerültek alkalmazásra.

A Társaság leányvállalatai

Leányvállalat neve	Székhely	Saját tőke (eFt)	Jegyzett tőke (eFt)	Egyéb saját tőke elemek (eFt)	2022. év adózott eredménye (eFt)	Birtokolt részesedés aránya	Konszolidálásba bevonva?
Goodwill IT Solutions Kft.	Magyarország, 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.	13 506	3 000	7137	3 369	100%	nem
Szent-Györgyi Albert Kft.	Magyarország, 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.	3 070	3 000	27	43	100%	nem
Goodwill Klaszter Menedzsment Nonprofit Kft.	Magyarország, 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.	5 174	3 000	2 859	-685	100%	nem
Zipper Kft.	Magyarország, 6728 Szeged, Vállalkozó köz 2.	171 712	3 000	68 489	100 223	100%	igen
Goodwill Market Kft.	Magyarország, 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.	2 580	3 000	20 545	-20 965	100%	igen
Goodwill Pharma doo (Serbia)	Szerbia, Subotica, Segedinski put 80.	2 452 022	839	2 168 286	282 897	51%	igen
Goodwill Pharma doo Crna-Gora (Montenegro)	Montenegro, Podgorica, ul. Nova 2008. bb	2 873	0	2 351	522	51%	nem
Goodwill Pharma doo Bosnia I Hercegovina	Bosznia-Hercegovina, Bijeljina, Stefana Dečanskog 258	5 742	419	2 801	2 522	51%	nem
Goodwill Pharma doo Hrvatska	Horvátország, Zagreb, Palmotičeva 70	552	552	0	0	52%	nem
Goodwill Pharmaceuticals Slovakia sro	Szlovákia, Rimavska Sobota 1, Tomasovska 1237/42	1 939	2 001	0	-62	100%	nem
Goodwill Pharma SRL (Romania)	Románia, Temesvár, Maslinuului 30.	-454	809	-1 142	-121	100%	nem
Goodwill Pharma Polska Sp. z o.o.	Lengyelország, Krakko, Nad Zalewem 10.	-2 569	3 841	-3 687	-2 723	100%	nem

Megjegyzés: mivel a leányvállalati beszámolók még nem készültek el, ezért a táblázat a 2022. évi adatokat tartalmazza.

A fenti táblázat tartalmazza a Goodwill Csoportba tartozó leányvállalatokat függetlenül attól, hogy azok a konszolidációba bevonásra kerültek-e. A konszolidációba a leányvállalatok közül a szerbiai került bevonásra, a magyar leányvállalatok közül pedig a Goodwill Market Kft. és a Zipper Kft. A Számviteli Törvény 119. § (2) bekezdés alapján a konszolidálásba be nem vont leányvállalatok kihagyása nem torzírtja az anyavállalat és a bevont leányvállalat(ok) együtteséről kialakuló megbízható és valós összképet, mivel a be nem vont leányvállalatok mérlegfőösszege, saját tőkéje és csoporton kívüli árbevétele minimális.

Az Anyavállalat adottságainak, piaci helyzetének bemutatása

A Társaság jogelődjét, a Goodwill Pharma Kft-t 1997-ben alapították magyar magánszemélyek. A Társaság az alapítást követő első években elsősorban gyógyszerismertető toborzásával és képzésével,

valamint gyógyszermarketing tevékenységgel foglalkozott. Számos gyógyszeripari projekt indult a Társaság közreműködésével. A Goodwill Pharma Kft. életében az igazi áttörést a 2000. év hozta meg. A mai főtevékenysége ekkor alakult ki: letisztult a gyógyszermarketing szolgáltatás és disztribúció mind a hazai, mind a külföldi gyógyszergyártó partnerek részére. A pénzügyi stabilitás és a növekedés szakasza ekkor kezdődött a Társaság életében.

A gyógyszerforgalmazás és marketing területén szerzett sokéves tapasztalatra alapozva jelentős lépésre szánta el magát a Társaság: leányvállalatot hozott létre Szerbiában 2003-ban. A Goodwill Pharma Serbia d.o.o. a gyors fejlődés révén mára stabil, sikeres gyógyszerkereskedelmi vállalat. Hasonlóan az Anyavállalathoz, számos gyógyszergyártó helyi képviselőjét látja el.

2007-ben a magyarországi tevékenységben előtérbe került a disztribúció, továbbá nagyobb hangsúly került a saját márkanév alatt forgalmazott gyógyszerekre is, a Társaság erősítette, elmélyítette a már meglévő partneri kapcsolatait, valamint üzletfejlesztése révén igyekezett új kapcsolatokat kiépíteni.

2008-ban részt vett a Goodwill Klaszter Management Kft. megalapításában, amelynek célja a klaszterben résztvevő vállalkozások, oktatási és K+F intézmények közötti piacorientált együttműködés megvalósítása és erősítése klaszter formában a régió biotechnológiai és egészségipari kulcságzatának fejlesztése érdekében.

2013-ban saját étrendkiegészítő üzemet alakított ki, amelyben saját fejlesztésű étrendkiegészítőket, valamint speciális – gyógyászati célra szánt – tápszereket / élelmiszereket fejleszt és gyárt jelenleg is.

2014-ben Szent-Györgyi Albert örökösei a Goodwill Pharmát bízták meg a védjegyjogtalom alatt álló „Szent-Györgyi Albert” név gondozásával. A Társaság elkezdte felépíteni a C-vitamin termékcsaládot, amely mára piacvezető vált a C-vitamin étrendkiegészítők között.

2015-ben elindult a gyógyszertárak közvetlen kiszolgálása. Ebben az évben a Goodwill Pharma leányvállalatot alapított Romániában és Szlovákiában.

2015-2016-ban elkezdődött az étrendkiegészítők beregisztrálása külföldön, amelyet követően megkezdődött ezen termékek exportja is.

2016. év végén sor került egy új telephely vásárlására Szegeden, a Vállalkozó közben (korábban Kollégiumi út). Az új telephelyen jelentősen nagyobb raktárkapacitással bíró ingatlan építése valósult meg 2019. közepére, amelynek köszönhetően a raktárkapacitás lényegesen megnőtt.

2020-ban a szegedi Cserzy Mihály utcán található raktár átalakult gyártóüzemmé. A beruházással a gyártókapacitás jelentősen bővült, amelynek köszönhetően a korábbi bérnyújtótól a legjelentősebb étrendkiegészítő, a Szent-Györgyi Albert 1.000 mg 100X gyártása átkerült a saját gyártóüzembe.

A Covid világjárvány legfontosabb hatásai a Goodwill Pharmára nézve:

- A C és D vitamin eladások jelentősen nőttek
- az olyan termékek értékesítése, amely orvos-beteg találkozót igényelnek, általánosságban csökkent: pl. antibiotikumok, Cartinorm injekciók
- jelentős árfolyamveszteségek keletkeztek a drasztikusan gyengülő HUF következtében.

A Társaság rugalmas reagálásának köszönhetően létszámot nem kellett csökkenteni a Covid világiárvány ideje alatt, sőt az új projekteknek köszönhetően az állományi létszám jelentősen nőtt 2021-ben.

2022-ben a legnagyobb kihívást az orosz-ukrán háború okozta negatív gazdasági környezet okozta a Társaság számára, amelyre az Igazgatóság és a Menedzsment rugalmasan reagált, és ennek köszönhetően az eredménytermelő képesség nemhogy nem romlott, de javult is.

Annak érdekében, hogy háború miatt az ellátási láncokban tapasztalható problémákat kiküszöbölje, a Társaság úgy döntött, hogy a stratégiai termékekből és alapanyagokból jelentősen növeli a készletállományát. Ami a volatilis árfolyamokat illeti, fedezeti ügyletekkel igyekezett a gyengülő árfolyamból eredő kockázatokat kezelni.

2022. májusában a tulajdonosok úgy döntöttek, hogy a Társaságot a BÉT Extend piacára kívánják bevezetni, ezért döntés született arról, hogy a Kft-t Zrt-vé alakítják. A cégbíróság a változást 2022.07.31-i hatállyal bejegyezte, ezért a Goodwill Pharma Kft. megszűnt, Zrt-vé alakult, új adószámot és cégjegyzékszámot kapott. A Zrt. a Kft. általános jogutódjaként működött tovább, majd működési formaváltás keretében Nyrt-vé alakult 2022. év végén.

2022. év további jelentős eseménye, hogy a tulajdonosi kör, illetve a menedzsment döntött egy új integrált vállalatirányítási rendszer bevezetéséről, amelynek keretében a 15 éve használatban lévő Forrás-SQL programot QAD-ra cseréli. Az átállásra felkészülés 2022. nyarán elkezdődött, 2023. január 1-jén a pénzügyi-számviteli területen bevezetésre került. A logisztika, gyártás és minőségbiztosítás területén várhatóan 2024-ben fog bevezetésre kerülni.

A 2023. év legnagyobb kihívása egyrészt az elhúzódó orosz-ukrán háború okozta negatív gazdasági hatások, másrészt a jelentősen megemelkedett infláció volt, amely a vásárlóerőt negatívan befolyásolta, valamint a költségeket jelentősen növelte. A menedzsment a következő lépéseket tette meg a kockázatok kezelése, és az eredmény fenntartása érdekében:

- Szigorú költségkontrollt folytat.
- A megemelkedő betéti kamatlábakból eredő pozitív hatást igyekezett maximalizálni azáltal, hogy rövidtávú betétekbe kötötte le a likvid eszközeit.
- Év közben több alkalommal került sor áremelésre a növekvő költségek miatt.
- Annak érdekében, hogy a munkavállalókat, valamint a munkavállalók motivációját meg tudja tartani, több ízben korrigálta a béreket.

2023-ban pozitívan hatott az eredményességre, hogy a HUF / EUR árfolyam kiegyensúlyozottabb volt az év egészében.

2023. év egyik legjelentősebb eseménye az volt, hogy a Társaság sikeres zártkörű tőkeemelést hajtott végre, amelynek köszönhetően több mint 1,3 milliárd Ft friss tőkéhez jutott.

2. A számviteli politika bemutatása

2.1. Az elszámolás alapja

A Társaság a Számviteli törvény előírásai alapján működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről **konzolidált éves beszámoló készítésére kötelezett.**

Az éves beszámoló felépítése:

Konzolidált Mérleg: a Szt. 1. számú mellékletében meghatározott „A” változatban, kiegészítve a 6. számú mellékletben meghatározott tételekkel

Konzolidált Eredménykimutatás: a Szt. 2. számú mellékletében meghatározott összköltség eljárással, kiegészítve a 6. számú mellékletben meghatározott tételekkel

Konzolidált Kiegészítő melléklet: a jogszabályban előírtaknak megfelelően.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgáló cég adatai:

Eu-Expert Holding Pénzügyi, Számviteli Szolgáltató és Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 6753 Szeged, Zágráb utca 55.

Kamarai nyilvántartási szám: 002535

Képviselőre jogosult:

Lukácsi István (an.: Cser Piroska Anna)

Cím: 6723 Szeged, Etelka sor 1. B. ép. A. lház. 1. em. 27. ajtó

Kamarai tagsági száma: 006427

A beszámoló könyvvizsgálatának díja 2023. évre: 1.680.000 Forint.

A könyvvizsgáló által 2023. évre

- az elvégzett egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért 0,- Forint,
- az adótanácsadói szolgáltatásokért 0,- Forint,
- az egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért 0,- Forint került felszámításra.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése.

A Konszolidált éves beszámoló a formai követelményeknek megfelelően magyar nyelven készül, az összegek ezer Forintban szerepelnek.

A Társaság üzleti éve a naptári év, hossza 12 hónap, fordulónapja december 31. A mérlegkészítés választott időpontja az üzleti évet követő február 28 (szökőévben február 29). Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A Társaság a kezelésében, illetve a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól a Számviteli törvény előírásai alapján **kettős könyvvitel szabályai** szerint vezeti könyveit, mely biztosítja a gazdasági műveletek folyamatos rögzítését, a számviteli elvek betartását, és a Társaság pénzügyi-gazdasági helyzetéről valós kép kialakítását teszi lehetővé.

A számlatükör és a szöveges számlarend a törvényi előírások figyelembevételével, a Társaság specialitásainak szem előtt tartásával került kialakításra. A Társaság költségei elszámolásának módja: elsődlegesen az 5. számlaosztályokban költség nemenként.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, következetesség, folytonosság, összemérés, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

A Társaság Konszolidált Üzleti Jelentés készítésére kötelezett.

2.2. A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

Az ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hiba, hibahatás minősítése

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független, abszolút) összege nem haladja meg a

jelentős összegű hiba értékhatárát. A nem jelentős hiba hatását nem lehet más év hatásaként kimutatni, annak érdekében, hogy az adózás előtti eredmény összege minden évben konzisztensen meghatározható legyen. Így kell különösen eljárni az okozott társasági adó különbözetei terén, hiszen az az adózás előtti eredményből kell, hogy kiinduljon.

A jelentős összegűnek minősülő hibákat és hibahatásokat a tárgyévi mérlegben és eredménykimutatásban a számviteli törvény alapján külön oszlopban mutatjuk be. A fentiek alapján jelentős összegűnek minősített hibákat és hibahatásokat a feltárást követően külön főkönyvi számlára kell könyvelni az adott számlacsoporton belül, évszámmal elkülönítetten.

Az eszközök és a kötelezettségek értékelésére vonatkozó döntések

A **befektetett eszközök** közé csak azok az eszközök kerülnek, amelyek egy éven túl szolgálják a Társaságot.

A Társaság a **200 ezer forint** egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

A **térítésmentesen átvett eszközöket** - ideértve a forgalomképes immateriális javakat is - ugyanazzal az értékkel kell a mérlegben kimutatni, mint amin az átadó mérlegében szerepel. Ennek hiányában forgalmi, piaci érték szerint kell szerepeltetni.

A befektetett eszközöknél jelentős

- a piaci és könyvi érték közötti különbség, ha a piaci érték **20%**-kal tér el a könyvi értéktől és több mint **500.000 forint**.
- a maradványérték, ha értéke nagyobb az eredeti bekerülési érték **20%**-nál, és **500.000 forintnál**.
- a terven felüli értékcsökkenés, ha a mérlegsort **20%**-kal módosítja és meghaladja az **500.000** forintot.

A befektetett eszközöknél lényeges

- a mérleg sor **20%**-ának értékét képező **500.000** forintnál nagyobb értékű eszköz.
- minden egyedileg lényegesnek minősített eszköz.

A **maradványérték** a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában - a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében - az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke.

Az **alapítás-átstruktúrázás** **aktivált értékének** a vállalkozási tevékenység indításával, jelentős bővítésével, átalakításával, átstruktúrázásával kapcsolatos beszerzési és előállítási költségeket tekinti. Az

alapítási-át szervezés költségeit immateriális javak részeként kell aktiválni, amennyiben elérik a jelentős szintet.

A **kutatás-fejlesztés értékét** a Társaság nem aktiválja.

A **beszerzési érték szerint besorolt eszközök** esetében a tényleges elhasználódástól függetlenül - a lényegesség és a költség-haszon összevetés elve szerint - azonnal, egy összegben, vagy gyorsított módon kell elszámolni az amortizációt. A **kisértékű eszközöket** a tárgyi eszközök között is ki kell mutatni.

Az **értéksökkenés** elszámolásának alapja az eszköz bruttó értéke. Az elszámolás a használatba vételt követően, azonnal, illetve külön aktiválási jegyzőkönyv esetén (ha van) attól számítottan történik, Főkönyvi feladásra havonta egyszer kerülhet sor. A Társaság az **immateriális javak és tárgyi eszközök értéksökkenési leírását** az alábbi kulcsok **figyelembevételével** tervezi és határozza meg:

Megnevezés	Kulcs	Megnevezés	Kulcs
Immateriális javak		Műszaki gép, berendezés, jármű (tev. közv. szolg.)	
vagyoni értékű jogok (vásárolt szoftverekre)	20,0-33,3%	termelő gépek	10,0 %-33,3%
üzleti és cégérték	20,0 %	járművek	20,0 %
szellemi termék	33,3%-50%	egyéb használatos gép berendezés	14,5 %-33,3%
alapítás, átszerv. aktivált értéke	20,0 %	egyéb gép, berendezés	14,5 %-33,3%
		Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	
Ingatlan		ügyviteltechnikai eszközök, bútorok	14,5 %
építmény	2 %	járművek	20,0 %
telek	0 %	számítástechnika	50,0 %
bérelt ingatlanon végzett beruházás (várható bérleti időszakra vetítve)	5,0%	egyéb felszerelés, berendezés	14,5 %-50,0%
üzemkörön kívüli ingatlan	4,0 %	Kisértékű, és érték szerinti	
		200.000 forint alatt	100,0 %
		(azonnal, egy összegben)	

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni tárgyi eszközök, valamint immateriális jóságok után, ha

1. az immateriális javak, tárgyi eszközök (ideértve a beruházásokat is) értéke tartósan lecsökken, mert vállalozási tevékenység megváltozása miatt feleslegessé vált, megrongálódott, megsemmisült, illetve hiány következtében megfelelően nem használható, illetve használhatatlan,
2. az immateriális javak, tárgyi eszközök (beruházásokat kivéve) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint az eszköz piaci értéke,
3. a vagyoni értékű jog szerződés módosulása miatt korlátozottan, vagy egyáltalán nem érvényesíthető,

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása során az eszköz könyv szerinti értékét maximum a piaci értékig, ill. az eredeti bekerülési értékig lehet csökkenteni, valamint a már eddig elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összegét lehet terven felüli értékcsökkenés összegeként elszámolni.

Lehetőség van a tárgyi eszközök piaci értékelésen alapuló **felértékelésére (értékhelyesbítésére)**. Az így képzett értékhelyesbítést és értékelési tartalékot elkülönítetten kell nyilvántartani. Az értékelési tartalékot a saját tőke egyéb elemeinek kiegészítésére felhasználni nem lehet. Az értékelést minden évben el kell végezni, és a szükséges újabb helyesbítéseket a könyvekbe be kell vezetni. Biztosítani kell az értékhelyesbítés piaci alapokon való megítélését, ezért azt csak könyvvizsgálói véleményezés, szakértői nyilatkozat, vagy a piacon elérhető értékelési forrás (pl. szakfolyóirat) alapján lehet kimutatni.

A Társaság a pénzügyi eszközök és kötelezettségek és a Sztv. által meghatározott pénzügyi instrumentumok körére a valós értéken történő értékelést további külön döntésig nem kívánja alkalmazni. **Vásárolt készleteknél** bekerülési érték a beszerzési értékek alapján számított átlagos súlyozott beszerzési ár.

Saját termelésű készleteknél a bekerülési érték az átlagos súlyozott közvetlen önköltség, melyet utókalkulációval határoz meg a Társaság.

Az Sztv. szerint a **követeléseket** a vevőkkel és elfogadott összegben kell kimutatni, ezért azok egyenlegét évente legalább egyszer (fordulónapi értéken) egyeztetni kell. Az egyeztetésen feltárt elszámolási hibákat korrigálni kell a mérlegkészítésig.

Adósonként együttesen kisösszegű követelések számít az 50.000 forint összeghatárát el nem érő maximum 365 napos vevői tartozás, amelyet egy összegben le lehet írni behajthatatlan követelésként. **Minősíteni** kell azokat a vevőket, amelyek a lényeges összeghatár feletti és késedelmük meghaladja a 360 napot, vagy fordulónap előtti 180 nappal, de a mérlegkészítésig nem lettek kiegyenlítve. A minősítés szerint ezek a követeléseket kétes követelésként kell kimutatni. Az ilyen követelések esetén a megfelelő jogi eljárást a behajtás érdekében meg kell kezdeni. **A követeléseket és a kötelezettségeket** a mérlegbe könyv szerinti értéken kell felvenni azok keletkezésükkor. A keletkezésnek időpontja a bizonylat (értesítés, kivonat) kibocsátásának dátuma, a szerződés tartalma alapján meghatározható, vagy jogszabályi előírás szerinti számítható nap. **Az egyéb követelések között kell kimutatni az adóelőlegeket.**

A vevővel, adóssal szemben a mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett **minősített követelésnél** értékvesztést kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbség összegében, ha ez a különbség **tartósan mutatkozik és jelentős összegű**. A vevőnként, az adósonként kisösszegű követeléseknél - a vevők, az adósok együttes minősítése alapján - az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában meghatározott.

Megnevezés	%
felszámolás alatti	100,0
csődeljárás alatti	50,0
egyezség alatti	egyedi
éven túl	50,0
fél éven túl	0,0
három hónapon túl	0,0

Behajthatatlan a követelés:

- amelyre az adós ellen vezetett végrehajtás során nincs fedezet, vagy a talált fedezet a követelést csak részben fedezi (amennyiben a végrehajtás közvetlenül nem vezetett eredményre és a végrehajtást szüneteltetik, az óvatosság elvéből következően a behajthatatlanság - nemleges foglalási jegyzőkönyv alapján - vélelmezhető),
- amelyet a hitelező a csődeljárás, a felszámolási eljárás, az önkormányzatok adósságrendezési eljárása során egyezségi megállapodás keretében elengedett,
- amelyre a felszámoló által adott írásbeli igazolás (nyilatkozat) szerint nincs fedezet,

- amelyre a felszámolás, az adósságrendezési eljárás befejezésekor a vagyonfelosztási javaslat szerinti értékben átvett eszköz nem nyújt fedezetet,
- amelyet eredményesen nem lehet érvényesíteni, amelynél a végrehajtással kapcsolatos költségek (a Társaság számítása szerint 50.000 Forint) nincsenek arányban a követelés várhatóan behajtható összegével (a végrehajtás veszteséget eredményez vagy növeli a veszteséget),
- amelynél az adós nem lelhető fel, mert a megadott címen nem található és a felkutatása "igazoltan" (cégbíróági igazolása az ismeretlen cégről) nem járt eredménnyel,
- amelyet bíróság előtt érvényesíteni nem lehet,
- amely a hatályos jogszabályok alapján elévült.

A valutapénztárba bekerülő **valutakészletet**, a devizaszámlára kerülő **devizát**, a **külföldi pénzügyi eszközre szóló követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget** a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó a **Magyar Nemzeti Bank** által közzétett, hivatalos devizaárfolyamán átszámított forintértéken kell a könyvviteli nyilvántartásba felvenni. Amennyiben a Magyar Nemzeti Bank által nem jegyzett és nem konvertibilis valutát, ilyen valutára szóló eszközöket és kötelezettségeket kell forintra átszámítani, ettől el kell térni. Ilyen esetben a valuta szabadpiaci árfolyamán, ennek hiányában országos napilapban a világ valutáinak árfolyamáról közzétett tájékoztató adatai alapján, a Magyar Nemzeti Bank által jegyzett devizára átszámított értéket kell a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamán forintra átszámítani.

Kivételt képez ez alól a **forintért vásárolt valuta, deviza**, amelyet az érte megfizetett összegben kell felvenni, és amelynél a ténylegesen fizetett forint alapján kell a vételi árfolyamot meghatározni.

Külföldi fizetőeszközök év közbeni elszámolását a devizaszámla **súlyozott átlagár** árfolyamán, hitelintézet által felhasznált forint devizára átváltott értékén, a realizált árfolyamnyereség, árfolyamvesztés pénzügyi műveletek egyéb bevételeként, ráfordításaként kell elvégezni.

Év végén az értékelés kiindulópontja az összes eszköz és forrás értékelési különbözetének megképzése a mérleg fordulónapján nyitott tételek után, a fordulónapi árfolyamok szerint történik. Az értékelési **különbözet ki kell számítani**, függetlenül attól, hogy az átértékelés veszteség vagy nyereség. Az adott és kapott előlegek is értékelendők. A mérlegkészítésig realizált árfolyamkülönbségek hatása nem jeleníthető meg. A folyamatban lévő beruházáshoz kapcsolódó árfolyamvesztés a beruházás értékében aktiválandó. Az év végi elszámolások nyeresége elhatárolásként a következő évek veszteségének fedezetéül időbelileg elhatárolandó. Az árfolyamnyereség, árfolyamvesztés pénzügyi műveletek egyéb bevételeként, ráfordításaként

elszámolt. A valutában, ill. devizában felmerült eszközök és források év végi átértékelésénél nem minősül jelentősnek az értékesítés nettó árbevételének 10%-a alatti összeg, tehát nem szükséges az átértékelés ezen összeg alatt.

Az időbeli elhatárolások között a Sztv. előírásain túlmenően kell kimutatni a fordulónapon még nem esedékes, követelésként, kötelezettséggként nem értelmezhető költségek, ráfordítások, adók és járulékok összegét. A Sztv. előírásaival összhangban az időbeli elhatárolásokat a könyvviteli zárlatot követően fel kell oldani.

A Társaság az általa nyújtott garanciákra, kezességvállalásokra abban az esetben képez **céltartalékot**, ha 50%-nál nagyobb a valószínűsége annak, hogy a garancia, kezességvállalás összege részben vagy egészben lehívásra kerül. Ezen valószínűség meghatározásakor figyelembe veszi a garanciát, kezességvállalást élvező társaság pénzügyi, likviditási helyzetét, a Társasággal fenntartott gazdasági kapcsolataiban megnyilvánuló fizetési hajlandóságot, működéséről megismert egyéb információkat. A céltartalékot a lehetséges lehívások valószínűségekkel súlyozott összegében képi.

A le nem zárt peres ügyletekből származó várható kötelezettségek fedezetére céltartalék képzésre kerül sor a várható összegben (a perérték és a per várható kimenetének függvényében meghatározott arány alapján), abban az esetben, ha a mérlegkészítéskor valószínűsíthető, hogy a Társaságnak pénzügyi kötelezettsége keletkezik a jogvita lezárásakor.

A Társaság az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre, amelyek feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé, nem képez céltartalékot.

I/B. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása

Mutatószámok segítségével a Társaság valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének, az eszközök összetételének, a saját tőke és kötelezettségek, a likviditás és fizetőképesség, valamint a jövedelmezőség alakulásának elemzése és értékelése.

1. A Társaság vagyoni helyzetének értékelése

Befektetett eszközök, tárgyi eszközök fedezete

Befektetett eszközök fedezete	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás (%pont)
Vagyonfedezet I Saját tőke / Befektetett eszközök * 100	87%	92%	5,2%
Vagyonfedezet II (Saját tőke + Hosszúlejáratú kötelezettségek) / Befektetett eszközök * 100	123%	131%	7,8%
Tárgyi eszközök fedezete Saját tőke / Tárgyi eszközök * 100	96%	101%	4,5%

A fenti mutatókból megállapítható, hogy a Csoport finanszírozási struktúrája kiváló.

Tőkeszerkezeti mutatók

Tőkeszerkezeti mutatók	Tárgyév (%)
Tőkeerősség Saját tőke / Összes forrás * 100	39%
Idegen tőke aránya Kötelezettségek / Összes forrás * 100	47%
Tőkehatékonyság Adózott eredmény / Saját tőke * 100	21%
Tárgyi eszközök hatékonysága Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök állománya * 100	212%

A mutatók alapján megállapítható, hogy a Társaság tőkeerőssége nagyon jó.

2. Pénzügyi-likviditási helyzet

Likviditási mutatók	Tárgyév (%)
Rövid távú likviditás I. Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	232%
Rövid távú likviditás II. (Forgóeszközök – Követelések) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	184%
Rövid távú likviditás III. (Pénzeszközök + Értékpapírok) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	90%
Likviditási gyorsráta (Forgóeszközök – Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	138%
Hosszú távú likviditás <i>Üzemi tevékenység eredménye</i> / Kötelezettségek * 100	17%
Dinamikus likviditás <i>Üzemi tevékenység eredménye</i> / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	33%

A Csoport likviditási helyzete átlagon felüli.

3. A Társaság jövedelmi helyzetének értékelése

Árbevétel arányos mutatók

Árbevétel arányos mutatók	Tárgyév (%)
EBITDA margin <i>(Üzemi tevékenység eredménye + értékcsökkenés) / nettó árbevétel</i>	13,2%
Adózott eredmény margin Adózott eredmény / nettó árbevétel	10,2%

A lenti táblázat a 7. oldalon bemutatott tételekkel korrigált mutatókat tartalmazza.

Árbevétel arányos mutatók (KORRIGÁLT)	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás (%pont)
EBITDA margin <i>(Üzemi tevékenység eredménye + értékcsökkenés) / nettó árbevétel</i>	15,2%	15,3%	0,1%
Adózott eredmény margin Adózott eredmény / nettó árbevétel	12,4%	12,3%	-0,1%

Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók

Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók	Tárgyév (%)
Saját tőke jövedelmezősége I. <i>Üzemi tevékenység eredménye / Saját tőke * 100</i>	20,9%
Saját tőke jövedelmezősége II. (ROE) <i>Adózott eredmény / Saját tőke * 100</i>	21,4%

A tőkearányos jövedelmezőségi mutatók mértéke kiváló.

Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók

Eszközmegetérülési mutató	Tárgyév (%)
Eszközmegetérülési mutató (ROA) <i>Adózott eredmény / Összes eszköz * 100</i>	8,3%

A fenti táblázatokban szereplő mutatók alapján elmondható, hogy a Csoport vagyoni, jövedelmi és pénzügyi helyzete stabil.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

II/A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A Csoport mérlegfőösszege jelentősen nőtt a bázisévhez viszonyítva a későbbiekben kifejtett tényezőknek köszönhetően.

1. A Csoport mérlegének elemzése – Eszközök

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	5 984 594	7 755 987	30%
Immateriális javak	597 498	682 848	14%
Tárgyi eszközök	5 374 341	7 058 829	31%
Befektetett pénzügyi eszközök	12 755	14 310	12%
FORGÓESZKÖZÖK	8 508 530	10 432 459	23%
Készletek	3 878 958	4 214 541	9%
Követelések	2 222 011	2 175 051	-2%
Értékpapírok	83 727	1 410 693	1585%
Pénzeszközök	2 323 834	2 632 174	13%
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	167 908	140 991	-16%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	14 661 032	18 329 437	25%

1.1. Befektetett eszközök elemzése

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Immateriális javak	597 498	682 848	14,28%
Tárgyi eszközök	5 374 341	7 058 829	31,34%
Befektetett pénzügyi eszközök	12 755	14 310	12,19%
Összesen:	5 984 594	7 755 987	29,60%

A befektetett eszközökön belül a legjelentősebb tételt a tárgyi eszközök képviselik, amelyek jelentősen nőttek 2023-ban is a Csoport által 2022-ben elkezdett beruházásoknak köszönhetően.

A befektetett pénzügyi eszközök a konszolidációba be nem volt leányvállalatokban lévő részesedés könyv szerinti értékét mutatják.

Befektetett eszközök megoszlása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	%	Tárgy év	%
Immateriális javak	597 498	9,98%	682 848	8,80%
Ingatlanok	3 321 750	55,51%	3 204 679	41,32%
Műszaki berendezések	1 295 976	21,66%	1 380 712	17,80%
Egyéb berendezések	139 403	2,33%	306 705	3,95%
Tenyészállatok	0	0,00%	0	0,00%
Beruházások, felújítások	375 902	6,28%	1 965 633	25,34%
Beruházásokra adott előlegek	241 310	4,03%	201 100	2,59%
Befektetett pénzügyi eszközök	12 755	0,21%	14 310	0,18%
Összesen:	5 984 594	100,00%	7 755 987	100,00%

1.1.1 Immateriális javak, tárgyi eszközök állományváltozása (befektetési tükrő)

adatok eFt-ban

IMMATERIÁLIS JAVAS ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK						
MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTÉK					
	NYITÓ	TÁRGYÉVI		ÁTSOROLÁS		ZÁRÓ
		NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	92 378	0	0	0	92 378
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	70 500	6 354	0	0	0	76 854
Vagyoni értékű jogok	875 081	112 870	0	0	0	987 951
Szellemi termékek	31 766	2 533	0	0	0	34 299
Immateriális javakra adott előleg	121 951	45 875	11 363	0	0	156 463
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	1 099 298	260 010	11 363	0	0	1 347 945
Ingtatlanok és a kapcs. vagy. é. jogok	3 489 805	19 663	64 417	0	0	3 445 051
Műszaki ber., gépek, járművek	1 760 970	366 603	5 455	0	0	2 122 118
Egyéb berend., felsz., járművek	290 679	257 321	25 836	0	0	522 164
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	375 903	1 998 498	562 879	0	0	1 811 522
Beruházásokra adott előlegek	241 310	222 410	108 508	0	0	355 212
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	6 158 667	2 864 495	767 095	0	0	8 256 067

adatok eFt-ban

IMMATERIÁLIS JAVAS ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK						
MEGNEVEZÉS	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
	NYITÓ	TÁRGYÉVI		ÁTSOROLÁS		ZÁRÓ
		NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	28 378	0	0	0	28 378
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	70 500	6 354	0	0	0	76 854
Vagyoni értékű jogok	401 348	126 257	0	0	0	527 605
Szellemi termékek	29 953	3 120	0	0	0	33 073
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	501 801	164 109	0	0	0	665 910
Ingtatlanok és a kapcs. vagy. é. jogok	168 059	72 318	0	0	0	240 377
Műszaki ber., gépek, járművek	464 991	280 503	4 091	0	0	741 403
Egyéb berend., felsz., járművek	151 277	82 841	18 658	0	0	215 460
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	82 450	0	0	0	82 450
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	784 327	518 112	22 749	0	0	1 279 689

Jelentős beruházásokat kezdett meg az Anyavállalat 2022-ben, amelyek átnyúltak 2023-ra, és át fognak nyúlni-2024-re is. A legjelentősebbek ezek közül:

- 2023. II. felében átadásra került a 2022-ben elkezdődött új gyógyszerlogisztikai raktárberuházás Szegeden, a Vállalkozó közben, ezzel teret biztosítva új értékesítési projektek indulásának,
- 2022-ben a tervezési folyamatok elkezdődtek, és 2023. folyamán elkészült Szegeden a GMP gyógyszerminősítésű gyártás első lépcsőjeként egy multifunkcionális épület, amely a későbbiekben gyártásnak ad majd helyet,

- 2022-ben a tervezési folyamatok elkezdődtek, és 2023. év folyamán elkezdődtek az új szegedi irodaközpont átalakítási munkálatai,
- több gyártógéppel és targoncákkal bővült a gyártási és logisztikai géppark,
- új integrált vállalatirányítási rendszer vezetett be a Társaság 2022. év végével pénzügyi és számviteli területre, amely 2023-2024-ben kiterjesztésre kerül a logisztikai és a gyártási folyamatokra is.

A szerbiai leányvállalatnál is jelentős beruházások történtek a tárgyévben:

- minőségellenőrző laboratórium kapacitásainak növelése egy új stabilitási kamra, valamint egy új HPLC beszerzésével.
- a gyártó részlegre egy szerializációs gép került beszerzésre.

1.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök elemzése

Befektetett pénzügyi eszközök között tartja nyilván a Csoport a konszolidált mérlegben a konszolidációba be nem vont leányvállalatokban lévő részesedések és az egyéb tartós részesedések könyv szerinti értékét.

1.1.2.1. Tartós részesedések összetétele

A tartós részesedések összetétele a következő:

Részesedés megnevezése	Anyavállalati részesedés mértéke	Könyv szerinti érték 2023.12.31-én eFt-ban
Goodwill Klaszter Menedzsment Non-profit Kft.	100%	3 000
Szent-Györgyi Albert Kft.	100%	3 000
Goodwill IT Solutions Kft.	100%	3 000
Goodwill Pharma Sro (Szlovákia)	100%	1 914
Goodwill Pharma d.o.o. (Zagreb)	52%	528
Goodwill Pharma doo Bosnia I Hercegovina	51%	389
Goodwill Pharma az Egészségért Közhasznú Alapítvány	100%	100
Goodwill Pharma SRL (Románia)	100%	0
Goodwill Pharma Kosovo	100%	0
Goodwill Pharma Polska Sp. z o.o.	100%	0
ÖSSZESEN		11 931

1.1.2.2. Egyéb tartósan adott kölcsön összetétele

A Csoport nem tart nyilván egyéb tartósan adott kölcsönt.

1.2. Forgóeszközök elemzése

Forgóeszközök összetétele

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Készletek	3 878 958	4 214 541	9%
Követelések	2 222 011	2 175 051	-2%
Értékpapírok	83 727	1 410 693	1585%
Pénzeszközök	2 323 834	2 632 174	13%
ÖSSZESEN	8 508 530	10 432 459	23%

A Csoport forgóeszközei jelentősen, 21%-kal nőttek a tárgyévben, amelyek közül kiemelkedő az értékpapírok állományának növekedése. A likvid eszközök egy részét átmenetileg állampapírba fektette az Anyavállalat.

1.2.1. Készletek

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Anyagok	591 115	585 788	-1%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	82 262	37 424	-55%
Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0%
Késztermékek	256 332	639 717	150%
Áruk	2 892 687	2 868 935	-1%
Készletekre adott előlegek	56 562	82 677	46%
ÖSSZESEN	3 878 958	4 214 541	9%

A Csoport 2022-ben jelentősen növelte készleteit, és ezt a magas készlet szintet 2023-ban is fenntartotta. Ez egy tudatos döntés volt, amelynek keretében kiválasztotta azokat a stratégiai termékeket és alapanyagokat, amelyeknél készlet növelést határozott el annak érdekében, hogy az ellátási láncokban jelentkező problémákat minimalizálja, valamint a beszállítói áremelés előtti készletet tudjon tartani. A Csoport készletein belül a késztermékek nőttek szignifikánsan a tárgyévben, főleg a szerbiai saját gyógyszergyártási tevékenységgel összefüggésben.

1.2.2. Követelések

adatok eFt-ban			
Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 923 947	1 840 905	-4%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	11 616	50 706	337%
Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben	0	0	0%
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0%
Váltókövetelések	0	0	0%
Egyéb követelések	286 448	283 440	-1%
Követelések értékelési különbözete	0	0	0%
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0%
ÖSSZESEN	2 222 011	2 175 051	-2%

A Csoport követelésein belül jelentős változás / átrendeződés nem történt a tárgyévben. A követelések kapcsolt vállalkozásban mérlegsoron a konszolidációba be nem vont leányvállalatokkal kapcsolatos követelést tartja nyilván a Csoport.

1.2.2.1. Vevők

adatok eFt-ban		
Lejárat	Előző év	Tárgyév
Vevőkövetelések - értékvesztéssel nem csökkentett könyv szerinti értéke	1 918 564	1 894 625
-> ebből nem lejárt	1 692 808	1 775 572
-> ebből lejárt, késedelmes	225 756	119 053
-> 1-30 napja lejárt	135 885	42 186
-> 31-60 napja lejárt	8 775	9 581
-> 61-180 napja lejárt	44 284	40 518
-> 180 napon túl lejárt	36 812	26 768
-> vevők értékvesztése	-9 303	-3 015
VEVŐK A MÉRLEGBEN	1 909 261	1 891 610

Megjegyzés: a táblázat vevőkövetelések sora tartalmazza a konszolidációba be nem vont kapcsolt vállalkozásokkal szembeni vevői típusú követeléseket is.

A Csoport vevőkövetelései minimálisan csökkentek 2023-ban.

A lejárt vevőállomány is jelentősen csökkent a bázisidőszakhoz képest. A nagyobb lejárt vevőköveteléseink jelen kiegészítő melléklet elkészítéséig befolytak.

1.2.2.2. Egyéb követelések összetétele

adatok eFt-ban			
Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Arány
Adott kölcsönök	228 904	260 728	80%
ÁFA-követelés	40 534	0	14%
Különbféle egyéb követelések	17 010	22 712	6%
ÖSSZESEN	286 448	283 440	100%

Az egyéb követelések a tárgyévben nem változtak jelentősen, a többségét az adott kölcsönök képviselik.

1.2.3. Értékpapírok

A Csoport az alábbi forgatási célú tőzsdei részvényekkel rendelkezik:

Értékpapír megnevezése	Darabszám
Raiffeisen Bank	3 800
OTP	5 710
2027/B MÁK	1 250 000 000

1.2.4. Pénzeszközök alakulása

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Pénztár	14 787	12 920	-13%
Bankbetétek	2 309 047	2 619 254	13%
ÖSSZESEN	2 323 834	2 632 174	13%

A Csoport pénzeszközei az előző évhez képest 6%-kal nőttek, amelynek legnagyobb része rövid lejáratú betét.

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	134 421	103 003	-23%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	30 800	34 031	10%
Halasztott ráfordítások	2 687	3 957	0%
ÖSSZESEN	167 908	140 991	-16%

Az aktív időbeli elhatárolások legjelentősebb tétele a bevételek aktív időbeli elhatárolása, amelynek zöme a mérlegfordulónap után a vevők részére kiállított, 2023-ra vonatkozó számlák értéke.

2. A Társaság mérlegének elemzése – Források

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
SAJÁT TŐKE	5 181 686	7 121 078	37%
JEGYZETT TŐKE	1 001 579	1 071 754	7%
<i>Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken</i>	0	0	0%
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0%
TŐKETARTALÉK	28 422	1 291 580	4444%
EREDMÉNYTARTALÉK	333 786	606 661	82%
LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 941 200	1 598 308	-18%
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0%
<i>- Értékhelyesbítés értékelési tartaléka</i>	0	0	0%
<i>- Valós értékelés értékelési tartaléka</i>	0	0	0%
KORRIGÁLT ADÓZOTT EREDMÉNY	675 207	1 419 600	110%
LEÁNYVÁLLALATI SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁS	0	-38 401	-
KONSZOLIDÁCIÓ MIATTI VÁLTOZÁSOK	0	0	0%
<i>- adósságkonszolidálás különbözetéből</i>	0	0	0%
<i>- közbeső eredmény különbözetéből</i>	0	0	0%
KÜLSŐ TAGOK (MÁS TULAJDONOSOK) RÉSZESEDÉSE	1 201 492	1 171 577	-2%
CÉLTARTALÉKOK	0	0	0%
KÖTELEZETTSÉGEK	7 071 887	8 578 194	21%
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	887 078	1 025 790	16%
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 208 539	3 061 182	39%
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 976 270	4 491 222	13%
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 407 459	2 630 165	9%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	14 661 032	18 329 437	25%

2.1. Saját tőke elemzése

A saját tőke elemeiben jelentős változások történtek a tárgyévben. A jegyzett tőke 70.175 eFt-tal nőtt, mivel az Anyavállalat sikeres zártkörű tőkefocsiatást hajtott végre. A befektetők a 10 Ft névértékű részvényeket 180 Ft-on jegyezték le, ezért jelentős összegű árszió (1.263.158 eFt) került a tőketartalékba. A Társaság a lekötött tartalékból 64.000 eFt-ot az alapítás-át szervezés aktivált értéke miatt képzett, 1.534.308 eFt-ot pedig fejlesztési tartalék kapcsán.

A Korrigált adózott eredmény a külső tulajdonosokra jutó eredmény nélküli csoportszintű adózott eredményt tartalmazza.

A Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése mérlegtétel a konszolidációba bevont szerbiai leányvállalat saját tőkéjének a külső tulajdonosokra jutó részét tartalmazza.

2.2. Céltartalékok elemzése

A Csoport céltartalékot nem képzett a 2023. évre vonatkozóan.

2.3. Kötelezettségek elemzése

Kötelezettségek összetétele

Tétel megnevezése	adatok eFt-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	887 078	1 025 790	115,6%
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0,0%
Átváltoztatható kötvények	0	0	0,0%
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0,0%
Beruházási és fejlesztési hitelek	2 208 539	2 566 034	16,2%
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	495 148	-
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0,0%
Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0,0%
Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben	0	0	0,0%
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0,0%
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 208 539	3 061 182	38,6%
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0,0%
Rövid lejáratú hitelek	1 230 511	2 387 880	94,1%
Vevőtől kapott előlegek	88	2 486	2725,0%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 090 267	1 771 394	-15,3%
Váltótartozások	0	0	0,0%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	2 835	-
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0,0%
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0,0%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	655 404	326 627	-50,2%
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0,0%
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0,0%
Konszolidációból adódó (számított) társasági adó tartozás	0	0	0,0%
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 976 270	4 491 222	13,0%
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	7 071 887	8 578 194	21,3%

2.3.1. Hátrasorolt kötelezettségek

A Csoport hátrasorolt kötelezettségei a leányvállalatok konszolidációba történt bevonásából származnak, ugyanis a tőkekonszolidáció elvégzésekor passzív tőkekonszolidációs különbözet keletkezett a Goodwill Pharma doo (Serbia), és a Zipper Kft. kapcsán.

adatok eFt-ban	
	2022. év
Goodwill Pharma doo (Serbia) saját tőkéje	2 169 124
- Anyavállalatra jutó jutó saját tőke rész	1 106 253
- Külső tulajdonosokra jutó saját tőke rész	1 062 871
Anyavállalat által kimutatott részesedés könyv szerinti értéke	219 175
TŐKEKONSZOLIDÁCIÓS KÜLÖNBÖZET (PASSZÍV)	-887 078

adatok eFt-ban

	2023. év
Zipper Kft. saját tőkéje	171 712
- Anyavállalatra jutó jutó saját tőke rész	171 712
- Külső tulajdonosokra jutó saját tőke rész	0
Anyavállalat által kimutatott részesedés könyv szerinti értéke	33 000
TŐKEKONSZOLIDÁCIÓS KÜLÖNBÖZET (PASSÍV)	-138 712

2.3.2. Hosszú lejáratú kötelezettség elemzése

Az Anyavállalat hosszú lejáratú kötelezettségeinek összege 1.761.127 eFt, amelynek legjelentősebb része beruházási hitel, kisebb része nyílt végű pénzügyi lízing volt. A beruházási hitelek mindegyike forintalapú, kamattámogatott, lejáratig fix kamatozású volt. Az átlagos forrásköltség kb. 2%.

A szerbiai leányvállalat hosszú lejáratú kötelezettsége 1.222.499 eFt, amely szintén beruházási hitelt és némi lízingtartozást tartalmaz. A hosszú lejáratú hitelek között van piaci és kamattámogatott is. Az átlagos forrásköltség a tárgyévben 6% körül alakult.

A két magyar leányvállalat közül a Goodwill Market Kft. rendelkezik nyíltvégű pénzügyi lízinggel, amelynek hosszú lejáratú része év végén 77.556 eFt volt.

2.3.2. Rövid lejáratú kötelezettségek elemzése

A rövid lejáratú kötelezettségek legnagyobb részét a rövid lejáratú hitelek tették ki. Ez a mérleg sor tartalmazza a hosszú lejáratú kötelezettségek 2024. évi tőketörlesztési kötelezettségét is.

További számottevő összeget képvisel a szállítók, amelynek zöme külföldi áruszállító.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Tárgyév	Tárgyév
Fizetendő osztalék	421 685	0
Gyógyszerforgalmazói különadók befizetési kötelezettség	50 049	43 169
Utólag adott engedmény	72 938	0
Fizetendő ÁFA	34 530	62 269
Bérek és járulékai	47 563	162 450
Különféle egyéb kötelezettségek	28 640	58 739
ÖSSZESEN	655 404	326 627

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek struktúrája jelentősen változott, miközben az összege számottevően csökkent.

A legjelentősebb változás, hogy a korábbi időszakra megszavazott osztalék teljes mértékben kifizetésre került.

A másik jelentős változás, hogy a vevőpartnereink részére forgalom alapján utólag adott engedményt 2023.01.01-től nem az egyéb kötelezettségek között, hanem a szállítóállományban mutatjuk ki, ezért csökkent 0-ra az értéke ezen a mérlegsoron.

2.4. Passzív időbeli elhatárolások elemzése

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	16 880	48 788	189%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	154 152	203 005	32%
Halasztott bevételek	2 236 427	2 378 372	6%
ÖSSZESEN	2 407 459	2 630 165	9%

A passzív időbeli elhatárolások között a halasztott bevételek a meghatározóak, amelyek a kiutalt, de az Anyavállalat által még fel nem oldott támogatásokat tartalmazza. Ezeket a támogatásokat az Anyavállalat beruházási célra kapta, és a beruházás tárgyát képező eszköz amortizációjával arányosan kerülnek majd a jövőben feloldásra az egyéb bevételekkel szemben.

II/B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Az Üzemi eredmény összetevői

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	8 316 257	14 996 968	80%
Aktivált saját teljesítmények értéke	24 806	336 725	1257%
Egyéb bevételek	983 435	957 821	-3%
Anyagjellegű ráfordítások	6 182 998	10 364 239	68%
Személyi jellegű ráfordítások	1 116 069	2 209 297	98%
Értékcsökkenési leírás	271 138	490 747	81%
Egyéb ráfordítás	952 423	1 740 552	83%
ÜZEMI EREDMÉNY	801 870	1 486 678	85%

1.1. Bevételek alakulása

1.1.1. Értékesítés nettó árbevételének elemzése

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 627 940	9 270 716
Export értékesítés nettó árbevétele	4 688 317	5 726 252
ÖSSZESEN	8 316 257	14 996 968

A Csoportnál folytatódott az évek óta tartó kétszámjegyű árbevétel-növekedés, amelynek köszönhetően az árbevétel 15 milliárd Ft lett.

1.1.2. Aktivált saját teljesítmények értékének elemzése

1.1.2.1. Saját termelésű készletek állományváltozása

A tárgyidőszakban saját termelésű készletek állományváltozása 337 mFt volt, amelynek nagy része a szerbiai leányvállalat saját gyógyszergyártási tevékenységével függ össze.

1.1.2.2. Saját előállítású eszközök aktivált értéke

A Társaság tárgyidőszakban nem mutatott ki saját előállítású eszközök aktivált értékét.

1.1.3. Egyéb bevételek összetétele

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	126 290	4 215	-97%
Kapott / feloldott támogatások	299 112	85 345	-71%
Adóáthárítás miatti bevételek	80 329	312 818	289%
Utólag kapott engedmények	253 612	454 256	79%
Eredménykimutatás átszámítási különbözete	72 271	27 271	-62%
Különféle egyéb bevétel	151 821	73 821	-51%
ÖSSZESEN	983 435	957 726	-3%

Az egyéb bevételek legjelentősebb tételei:

- kapott feloldott támogatások: vissza nem térítendő támogatások feloldása beruházásra a beruházás tárgyának amortizációjával arányosan

- adóáthárítás miatt bevételek: több külföldi partner helyett az Anyavállalat fizeti meg a NAV felé a különböző adótételeket, amelyeket az Anyavállalat áthárít a külföldi partnerre
- utólag kapott engedmények: a Társaság kiemelkedő értékesítés esetén utólagos engedményt kap a szállító partnereitől
- eredménykimutatás átszámítási különbözete: a konszolidációba bevont leányvállalat devizára történő átszámítása során keletkező különbözet a számviteli törvény előírásai szerint.

1.2 Költségek

1.2.1. Költségek költségnemenkénti összetétele:

adatok eFt-ban		
Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
Anyagköltség	599 496	1 194 754
Igénybe vett szolgáltatások értéke	999 557	2 043 679
Egyéb szolgáltatások értéke	772 235	624 564
Eladott áruk beszerzési értéke	3 808 985	6 500 253
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 725	989
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	6 182 998	10 364 239
Béreköltség	889 138	1 807 936
Személyi jellegű egyéb kifizetések	94 403	161 317
Bérfelrakások	132 528	240 044
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 116 069	2 209 297
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	271 138	490 747
ÖSSZESEN	7 570 205	13 064 283

A költségnemek közül a legjelentősebb részt az ELÁBÉ adja. A személyi jellegű ráfordítások jelentősen nőttek, egyrészt az intenzív munkaerőfelvételnek, másrészt az évközben több alkalommal végrehajtott béremeléseknek köszönhetően. Ezen kívül a Goodwill Market Kft. és a Zipper Kft. munkavállalóinak a személyi jellegű ráfordításai is bekerültek a költségek közé a tárgyévben.

Az értékcsökkenés növekedését az év közben aktivált beruházások okozták.

1.3. Értékcsökkenési leírás

A Csoport értékcsökkenési leírása a tárgyévben jelentősen nőtt, amelynek legfőbb oka, hogy aktiválásra került több nagy értékű műszaki gép, berendezés a tárgyévben mind az Anyavállalatnál, mind a szerbiai leányvállalatnál.

1.4. Egyéb ráfordítások összetétele

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Utólag adott engedmények	640 990	790 635	23,3%
Gyógyszerforgalmazói különadók	284 756	187 075	-34,3%
Véglegesen átadott pénzeszközök	218 000	349 588	60,4%
Elengedett követelések	130 000	91 067	-29,9%
Iparűzési adó	78 617	103 341	31,4%
Készletre elszámolt értékvesztés	62 033	26 514	-57,3%
Vevőre elszámolt értékvesztés	9 303	11 744	26,2%
Alapítványi támogatások	37 337	110 181	195,1%
Különféle egyéb ráfordítások	96 180	70 407	-26,8%
ÖSSZESEN	1 557 216	1 740 552	11,8%

Az egyéb ráfordítások legnagyobb tétele a partnereknek utólag adott engedmény.

További jelentős tételt képviselt a magyarországi gyógyszerforgalmazók különadói miatti ráfordítások, mivel a jogszabályok alapján a gyógyszerforgalmazóknak több jogcímen is kell különadót fizetniük. Ezeknek egy részét a korábban említettek miatt átterheljük a külföldi szállító partner részére.

A véglegesen átadott pénzeszközök és az elengedett követelések is számottevőek voltak, okairól a 7. oldalon található részletesebb leírás.

2. Pénzügyi műveletek eredményének összetétele

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	2 552
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	3 949	3 262
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	124 332	244 615
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	89 733	188 769
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	218 014	439 198
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	8 023	5 768
Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások	0	15 711
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	86 455	181 725
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	8 141
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	46 751	105 492
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	141 229	316 837
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	76 785	122 361

A konszolidált pénzügyi műveletek eredménye jelentős többletet mutat és még javult is a bázisidőszakhoz képest. A pozitív pénzügyi eredménynek a legfőbb oka, hogy az Anyavállalat a likvid

eszközeit rövid lejáratú bankbetétekben tartotta, és a kamatkörnyezet alakulása (a magas betéti kamatok) pozitívan hatott az eredményre. A magas kamatkörnyezet nem érintette hátrányosan az Anyavállalat által fizetett kamatterheket, ugyanis az összes hitele kamattámogatott, fix kamatozású. További pozitívum volt, hogy 2023-ban a HUF az EUR-hoz képest viszonylag stabil volt.

3. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatása a mérleg, eszköz, forrás és eredménytételeire vonatkozóan:

Tárgyévben a Csoportnál előző éveket érintő hibák nem kerültek azonosításra.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. Személyi jellegű tájékoztatás

A konszolidációba vont vállalatok által foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma a tárgyévben 245,3 fő volt.

A lenti táblázat tartalmazza az átlagos bruttó bérek alakulását:

	Létszám (fő)	Bruttó munkabér (Ft)	Átlag bruttó bér (Ft)
Szellemi munkaerő	217,1	1 705 583 867	654 684
Fizikai munkaerő	28,2	102 352 265	302 459
ÖSSZESEN	245,3	1 807 936 132	614 192

Az Anyavállalatnál működő Felügyelő Bizottság, valamint Audit Bizottság tagjai nem részesültek díjazásban. Az Igazgatóság tagjai e minőségükben nem részesültek díjazásban.

2. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek

Mérlegen kívüli tételek

Az Anyavállalat által nyújtott garancia: Vegafoods Kft. részére garanciavállalás 495M Ft összegben.

A Vegafoods Kft. az Anyavállalat fő tulajdonosainak tulajdonában álló cég, amely kamattámogatott ingatlanvásárlási hitelt vett igénybe, amelyhez az Anyavállalat garanciát vállalt. Az Anyavállalatnak a garancia biztosítékeként vételi opciója van a Vegafoods Kft. üzletrészére.

A szerbiai leányvállalat által adott garancia:

- BHBG doo részére: 46,929,000 RSD

3. Környezetvédelmi tevékenység bemutatása

A Goodwill Csoport számára kiemelten fontos a környezet védelme. Ennek érdekében a következő lépéseket tette meg az elmúlt években:

- a Csoport minden telephelyén napelemes rendszert telepített,
- a szerbiai leányvállalatunk gyógyszergyárában negyedévente auditálják a károsanyagkibocsátást, a szennyvíz minőségét, és a zajterhelést,
- a folyamatban lévő és jövőbeli ingatlanberuházási projekteknél a környezetvédelmi és energiagazdaságossági szempontok kiemelt jelentőséggel bírnak,
- az Anyavállalatnál a gépjármű flottában található autók cseréje hibrid autókra. A flotta legjelentősebb része már hibrid,
- az üzletfejlesztési projekteknél egyre fontosabb szempont a minél alacsonyabb szintű csomagolóanyag felhasználás,
- a Csoport preferálja az e-számla befogadást. A QAD bevezetésével 2025. I. félévében tervezi a Társaság a teljesen papírmentes számlaigazoltatási folyamat elindítását, majd a teljesen papírmentes könyvelést
- a szerbiai leányvállalatunk áttért az e-számlázásra,
- a Goodwill Csoportnál a nyomtatásoknál túlnyomórészt újrahasznosított papírokat használunk.

4. Kutatás-Fejlesztés

A Csoport nagy hangsúlyt fektet a kutatás-fejlesztésre. A kutatás-fejlesztések egészségügyi ágazatot érintenek. A tárgyévi teljes kutatás-fejlesztési költségek elérték a 467 mFt-ot, amelyből a közvetlen kutatás-fejlesztési költségek 423 mFt-ot tettek ki.

A beszámolót összeállította:

Szabó Andrea, mérlegképes könyvelő (vállalkozói szak)

Lakeíme: 6762, Sándorfalva, Korsó u. 8.

Mérlegképes igazolvány regisztrációs száma: 198107

Szeged, 2024. 03.28.

képviselőre jogosult személy

Melléklet: Konszolidált Cash-flow kimutatás

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2023. év
a	b	
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	-751 267
01.	Adózás előtti eredmény +/-	1 609 039
02.	Elszámolt amortizáció +	490 747
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	25 227
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-318 873
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-304 200
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	222 706
09.	Vevő követelés változása +/-	57 815
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-1 698 631
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	26 917
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-82 270
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-779 744
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-2 262 140
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-2 262 140
15.	Befektetett eszközök eladása +	0
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	3 321 747
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	1 333 333
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	3 115 691
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-1 127 277
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0
26.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	308 340

ELŐZETES KÖNYVVIZSGÁLÓI NYILATKOZAT

A **Goodwill Pharma Orvos-, és Gyógyszertudományi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** tulajdonosainak

Nyilatkozat

Jelenleg folyamatban van a **Goodwill Pharma Orvos-, és Gyógyszertudományi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (címe: 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.) [továbbiakban Társaság] **2023. évi** éves beszámolójának könyvvizsgálata, amely éves beszámoló a **2023. december 31-i** fordulónapra készített mérlegből, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A várható adatok alapján az eszközök és források egyező végösszege **12.804.414 eFt**, az adózott eredmény **1.209.505 eFt** (nyereség) értéken fog alakul. A könyvvizsgálat még nem zárult le, egyes eljárások még nem zárultak le, így az adatokban történő változás nem zárható ki.

Jelenlegi ismereteim alapján a mellékelt **előzetes éves beszámoló** megbízható és valós képet ad a Társaság **2023. december 31-én** fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **Goodwill Pharma Orvos-, és Gyógyszertudományi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2023. évi** üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Nyilatkozat” szakaszában az éves beszámolóra adott nyilatkozatom nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

EU-EXPERT HOLDING PÉNZÜGYI, SZÁMVITELI SZOLGÁLTATÓ ÉS KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a **Goodwill Pharma Orvos-, és Gyógyszertudományi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2023. évi** üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **Goodwill Pharma Orvos-, és Gyógyszertudományi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2023. évi előzetes éves beszámolójával** és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvégtelenül a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

Kelt: Szeged, 2024. március 28.

Könyvvizsgáló cég képviselője
Cégnév: Eu-Expert Holding Kft, képviseli: Lukácsi István
Könyvvizsgáló székhelye: 6753 Szeged, Zágráb u. 55.
Kamarai nyilvántartási szám: 002535

Bejegyzett könyvvizsgáló
Neve: Lukácsi István
Címe: 6723 Szeged, Etelka sor 1/B.
Kamarai tagsági szám: 006427

ELŐZETES KÖNYVVIZSGÁLÓI NYILATKOZAT

A **Goodwill Pharma Orvos-, és Gyógyszertudományi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** tulajdonosainak

Nyilatkozat

Jelenleg folyamatban van a **Goodwill Pharma Orvos-, és Gyógyszertudományi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (címe: 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.) [továbbiakban Társaság] **2023. évi** konszolidált éves beszámolójának könyvvizsgálata, amely konszolidált éves beszámoló a **2023. december 31-i** fordulónapra készített mérlegből, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A várható adatok alapján az eszközök és források egyező végösszege **18.329.437 eFt**, az adózott eredmény **1.419.600 eFt** (nyereség) értéken fog alakul. A könyvvizsgálat még nem zárult le, egyes eljárások még nem zárultak le, így az adatokban történő változás nem zárható ki.

Jelenlegi ismereteim alapján a mellékelt **előzetes konszolidált éves beszámoló** megbízható és valós képet ad a Társaság **2023. december 31-én** fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **Goodwill Pharma Orvos-, és Gyógyszertudományi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2023. évi** üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Nyilatkozat” szakaszában a konszolidált éves beszámolóra adott nyilatkozatom nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

A konszolidált éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e a konszolidált éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám

EU-EXPERT HOLDING PÉNZÜGYI, SZÁMVITELI SZOLGÁLTATÓ ÉS KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT

alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem 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 a konszolidált éves beszámoló összhangjáról véleményt nyilvánítása.

Véleményem szerint a **Goodwill Pharma Orvos-, és Gyógyszertudományi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2023. évi** üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **Goodwill Pharma Orvos-, és Gyógyszertudományi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2023. évi előzetes konszolidált éves beszámolójával** és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a konszolidált éves beszámolóért

A vezetés felelős a konszolidált éves beszámolóknak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, 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 éves beszámoló elkészítése.

A konszolidált éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló konszolidált éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

Kelt: Szeged, 2024. március 28.

Könyvvizsgáló cég képviselője
Cégnév: Eu-Expert Holding Kft, képviseli: Lukácsi István
Könyvvizsgáló székhelye: 6753 Szeged, Zágráb u. 55.
Kamarai nyilvántartási szám: 002535

Bejegyzett könyvvizsgáló
Neve: Lukácsi István
Címe: 6723 Szeged, Etelka sor 1/B.
Kamarai tagsági szám: 006427

FELÜGYELŐBIZOTTSÁG JELENTÉSE,
amely magában foglalja az auditbizottság jelentését is

<

a Goodwill Pharma Nyrt. Közgyűlése
részére

Szeged, 2024. március 28.

I. Bevezetés

Tekintettel arra, hogy az auditbizottság tagjai azonosak a felügyelőbizottság tagjaival, ezért a felügyelőbizottság és az auditbizottság közös jelentés elkészítéséről határozott.

Az auditbizottság és a felügyelőbizottság is 3 főből áll, testületként jár el, az alakuló üléseken Patakfalvi Zoltán tagot választották meg az auditbizottság és a felügyelőbizottság elnökének is. Az auditbizottság és a felügyelőbizottság tagjainak személyében a megalakulása óta nem történt változás.

II. A felügyelőbizottság és az auditbizottság működésének bemutatása

Az auditbizottság és a felügyelőbizottság a Társaság Alapszabálya, valamint a bizottságok által elfogadott ügyrendek szerint látják el feladataikat.

Az auditbizottság és a felügyelőbizottság 2023. évben 4 - 4 ülés tartott, amelyen megtárgyalták az igazgatóság által előterjesztett kérdéseket, jelentéseket.

Az auditbizottság és a felügyelőbizottság rendszeres kapcsolatot tart a Társaság Igazgatóságával és az állandó könyvvizsgálóval és rendszeresen megtárgyalja az igazgatóság jelentéseit.

III. A Társaság működésével kapcsolatos megállapítások

A 2023. év során a felügyelőbizottsághoz részvényesi bejelentés nem történt, illetve a Társaság működését érintő megkeresések nem érkeztek.

Az auditbizottság és a felügyelőbizottság a Társaság 2023. évi tevékenységében a törvényes működésnek történő megfelelés szempontjából kifogásolni valót nem tapasztalt.

IV. A Közgyűlés napirendjével kapcsolatos előterjesztésekhez kapcsolódó jelentés

A Társaság 2024. évi rendes közgyűlése a Ptk. 3:272. §-ában foglaltak betartásával, szabályszerűen került összehívásra.

Az auditbizottság és a felügyelőbizottság megvizsgálta a közgyűlés elé kerülő előterjesztéseket, illetve gondoskodott a felügyelőbizottsági jelentés (amely magában foglalja az auditbizottság jelentését is) elkészítéséről és a közgyűlés számára történő előterjesztésről.

A Közgyűlés időpontja: 2024. április 23., 10.00 óra

A Közgyűlés helye: 6724 Szeged, Cserzy M. utca 32.

A Közgyűlés napirendi pontjai:

1. Döntés a Társaság Alapszabályának módosításáról a Társaság tevékenységi köreit (4.2 pont) illetően, az Alapszabály részvényesi képviseletre vonatkozó 7.9, valamint 10.3.2 pontját, valamint az Alapszabály 7.6.2 és 7.10. pontját illetően, továbbá az Alapszabály felügyelőbizottság tagjainak díjazására vonatkozó 13.3.1 pontját illetően.
2. Döntés az Igazgatóság 2023. évre vonatkozó egyedi éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentésének elfogadásáról.
3. Döntés az Igazgatóság 2023. évre vonatkozó konszolidált éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentésének elfogadásáról.
4. Döntés a Társaság 2023. évre vonatkozó egyedi éves beszámolójának elfogadásáról.
5. Döntés a Társaság 2023. évre vonatkozó konszolidált éves beszámolójának elfogadásáról.
6. Döntés a Társaság adózott eredményének felhasználásáról.
7. Döntés a Felelős Társaságirányítási jelentés elfogadásáról.
8. Döntés az Igazgatóság tagjai részére az előző üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító felmentvényről.
9. Döntés az állandó könyvvizsgáló megválasztásáról és díjazásáról.
10. Döntés a Javadalmazási jelentés véleménynyilvánító szavazás keretében történő elfogadásáról.
11. Döntés az Igazgatóság felhatalmazásáról a Társaság saját részvényeinek megszerzésére vonatkozóan.
12. Döntés az Igazgatóság felhatalmazásáról a Társaság alaptökéjének felemelésére vonatkozóan.
13. Döntés új felügyelőbizottsági és auditbizottsági tagok megválasztásáról és díjazásáról.

A fenti napirendi pontokhoz kapcsolódóan az auditbizottság és a felügyelőbizottság a 2024. március 28. napján megtartott ülésén az alábbi jelentést fogadta el.

1. Az auditbizottság és a felügyelőbizottság megvizsgálta a Társaság alapszabályának módosítására tett igazgatósági javaslatokat a Társaság tevékenységi köreit (4.2 pont) illetően, az Alapszabály részvényesi képviseletre vonatkozó 7.9, valamint 10.3.2 pontját, valamint az Alapszabály 7.6.2 és 7.10. pontját illetően, továbbá az Alapszabály felügyelőbizottság tagjainak díjazására vonatkozó 13.3.1 pontját illetően, amelyekkel egyetértenek, azokat támogatják és a közgyűlésnek elfogadásra javasolják.
2. Az auditbizottság és a felügyelőbizottság megvizsgálta az igazgatóság 2023. évre vonatkozó egyedi éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentését, amellyel egyetértenek, és a közgyűlésnek elfogadásra javasolják.
3. Az auditbizottság és a felügyelőbizottság megvizsgálta az Igazgatóság 2023. évre vonatkozó konszolidált éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentését, amellyel egyetértenek, és a közgyűlésnek elfogadásra javasolják.

4. Az auditbizottság és a felügyelőbizottság az állandó könyvvizsgáló bevonásával megvizsgálta az igazgatóság által a közgyűlés elé terjesztendő, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénynek megfelelően elkészített, a Társaság 2023. évre vonatkozó egyedi éves beszámolóját és az igazgatóság annak elfogadására vonatkozó javaslatát.

Az auditbizottság és a felügyelőbizottság véleménye szerint az egyedi éves beszámoló megfelel a törvényi előírásoknak, annak tartalmával egyetértenek. Az auditbizottság és a felügyelőbizottság az igazgatóság javaslatának megfelelő 12.804.414 eFt mérlegfőösszeggel és 1.209.505 eFt adózott eredménnyel javasolja a Társaság számviteli törvénynek megfelelően elkészített 2023. évi egyedi éves beszámolójának a közgyűlés általi elfogadását.

5. Az auditbizottság és a felügyelőbizottság az állandó könyvvizsgáló bevonásával megvizsgálta az igazgatóság által a közgyűlés elé terjesztendő, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénynek megfelelően elkészített, a Társaság 2023. évre vonatkozó konszolidált éves beszámolóját és az igazgatóság annak elfogadására vonatkozó javaslatát.

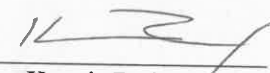
Az auditbizottság és a felügyelőbizottság véleménye szerint a konszolidált éves beszámoló megfelel a törvényi előírásoknak, annak tartalmával egyetértenek. Az auditbizottság és a felügyelőbizottság az igazgatóság javaslatának megfelelő 18.329.437,- eFt mérlegfőösszeggel és 1.419.600 eFt adózott eredménnyel javasolja a Társaság számviteli törvénynek megfelelően elkészített 2023. évi konszolidált éves beszámolójának a Közgyűlés általi elfogadását.

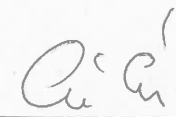
6. Az auditbizottság és a felügyelőbizottság megvizsgálta az igazgatóság Társaság adózott eredményének felhasználására tett javaslatát, amellyel egyetértenek, és a közgyűlésnek elfogadásra javasolják.
7. Az auditbizottság és a felügyelőbizottság megvizsgálta az igazgatóság által elkészített Felelős Társaságirányítási jelentést, amellyel egyetértenek, és a közgyűlésnek elfogadásra javasolják.
8. Az auditbizottság és a felügyelőbizottság megvizsgálta az igazgatóság jelentését, amelyre tekintettel az igazgatóság tagjai részére az előző üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító felmentvényre vonatkozó javaslattal egyetértenek, és a közgyűlésnek elfogadásra javasolják.
9. Az auditbizottság és a felügyelőbizottság megvizsgálta a Társaság új állandó könyvvizsgáló megválasztására és díjazására vonatkozó igazgatósági javaslatot, amellyel egyetértenek, és a közgyűlésnek elfogadásra javasolják.
10. Az auditbizottság és a felügyelőbizottság megvizsgálta az igazgatóság által elkészített Javadalmazási jelentést, amellyel egyetértenek, és azt a közgyűlésnek véleménynyilvánító szavazás keretében történő elfogadásra javasolják.


11. Az auditbizottság és a felügyelőbizottság megvizsgálta az igazgatóság határozati javaslatát az igazgatóság Társaság saját részvényeinek megszerzésére vonatkozó felhatalmazásáról, amellyel egyetértenek, és a közgyűlésnek elfogadásra javasolják
12. Az auditbizottság és a felügyelőbizottság megvizsgálta az igazgatóság határozati javaslatát az igazgatóság Társaság alaptőkéjének felemelésére vonatkozó felhatalmazásáról, amellyel egyetértenek, és a közgyűlésnek elfogadásra javasolják.
13. Az auditbizottság és a felügyelőbizottság megvizsgálta a Társaság új felügyelőbizottsági és auditbizottsági tagjainak megválasztására és díjazására vonatkozó igazgatósági javaslatot, amellyel egyetértenek, és a közgyűlésnek elfogadásra javasolják.

Kérjük a Társaság Közgyűlését, hogy az auditbizottság és a felügyelőbizottság fenti jelentését fogadja el.

Szeged, 2024. március 28.


Kocsis Beáta
auditbizottsági tag
felügyelőbizottsági tag


Lukács Éva
auditbizottsági tag
felügyelőbizottsági tag


Patakfalvi Zoltán
auditbizottsági elnök
felügyelőbizottsági elnök



**GOODWILL PHARMA ORVOS-, ÉS GYÓGYSZERTUDOMÁNYI
NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Felelős Társaságirányítási Jelentés

2024. március 28.

Elfogadta a GOODWILL PHARMA Nyrt. közgyűlése a [...] számú közgyűlési határozatával.

TARTALOMJEGYZÉK

1. Bevezetés.....	3
2. A Társaság adatai	4
3. Könyvvizsgáló adatai	4
4. Vezető és ellenőrző testületek	5
4.1 Igazgatóság.....	5
4.2 Felügyelőbizottság	12
4.3 Auditbizottság	15
5. Belső kontroll rendszerek bemutatása.....	16
6. Könyvvizsgálói tevékenység.....	17
7. A Társaság közzétételi politikájának, bennfentes személyek kereskedésével kapcsolatos politikájának áttekintő ismertetése	18
8. A részvényesi jogok gyakorlásának áttekintő ismertetése	19
9. A közgyűlés lebonyolításával összefüggő szabályok rövid ismertetése	20
10. A hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvénynek történő megfelelés bemutatása.....	21
11. Felelős társaságirányítási nyilatkozat a felelős társaságirányítási ajánlásokban foglaltaknak való megfelelésről	22

1. Bevezetés

A GOODWILL PHARMA Nyrt. (a továbbiakban: Társaság) Magyarországon a Szegedi Törvényszék Cégbírósága által bejegyzett nyilvánosan működő részvénytársaság. A Társaság a törzsrésztvényeit a Budapesti Értéktőzsde (a továbbiakban: BÉT) által működtetett Xtend multilaterális kereskedési rendszerbe regisztrálta és azokat a BÉT 2022. december 9. napján az értékpapírlistára felvette. A Társaság törzsrésztvényeivel 2022. december 29. napjától a BÉT Xtend multilaterális kereskedési platformján lehet kereskedni. A fentiekre tekintettel a Társaság a Magyarországon kialakított vállalatirányítási alapelvek és a hatályos magyar tőkepiaci előírások szerint működik.

A Társaság igazgatósága a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) 3:289. §-a és a BÉT Xtend Üzletszabályzata alapján a felelős társaságirányítási folyamatait és a jelen Felelős Társaságirányítási Jelentést a BÉT, mint piacműködtető Felelős Társaságirányítási Ajánlásai alapján készítette el.

A Társaság igazgatósága a Felelős Társaságirányítási Jelentést a Társaság felügyelőbizottsága (a továbbiakban: Felügyelőbizottság) elé terjesztette jóváhagyásra. A Felügyelőbizottság a Felelős Társaságirányítási Jelentést jóváhagyta és a közgyűlésnek elfogadásra javasolta.

A Társaság közgyűlése a [...] számú közgyűlési határozatával a Felelős Társaságirányítási Jelentést elfogadta.

A Társaság törekszik arra, hogy a társaságirányítási rendszere hatékony, működése átlátható 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.

2. A Társaság adatai

Elnevezése: Goodwill Pharma Orvos-, és Gyógyszertudományi Nyilvánosan Működő
Részvénytársaság

Rövidített elnevezése: GOODWILL PHARMA Nyrt.

Székhelye: 6724 Szeged, Cserzy M. utca 32.

Cégjegyzékszám: 06-10-000589

Adószáma: 32016774-2-06

Statisztikai számjele: 32016774-4646-114-06

Főtevékenysége: Gyógyszer, gyógyászati termék nagykereskedelme

Elektronikus elérhetősége: info@goodwillpharma.com

Weboldala: goodwillpharma.com

3. Könyvvizsgáló adatai

Elnevezése: Eu-Expert Holding Pénzügyi, Számviteli Szolgáltató és Könyvvizsgáló Korlátolt
Felelősségű Társaság

Rövidített elnevezése: Eu-Expert Holding Kft.

Székhelye: 6753 Szeged, Zágráb utca 55.

Cégjegyzékszám: 06-09-028502

Adószáma: 13638825-2-06

Statisztikai számjele: 13638825-6920-113-06.

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai:

Neve: Lukácsi István

Anyja neve: Cser Piroska Anna

Lakóhelye: 6723 Szeged, Etelka sor 1. B. ép. A. lház. 1. em. 27. ajtó

Kamarai nyilvántartási szám: 006427

4. Vezető és ellenőrző testületek

A Társaság ügyvezetését az igazgatóság látja el, amelynek tagjait a közgyűlés választja.

A felügyelőbizottság a Társaság érdekeinek megóvása céljából ellenőrzi az igazgatóság munkáját. A felügyelőbizottság munkáját az auditbizottság is támogatja a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzésében, az állandó könyvvizsgáló kiválasztásában és az állandó könyvvizsgálóval való együttműködésben.

Az igazgatóság, a felügyelőbizottság és az auditbizottság tagjai megbízási jogviszonyban látják el a tevékenységüket. Az igazgatóság tagjainak megbízatása a 2023. évben határozatlan időre szólt, míg a felügyelőbizottság és az auditbizottság tagjainak megbízatása 2027. augusztus 31. napjáig szólt. Ezen tisztségekre tekintettel a 2023. pénzügyi évben nem részesültek külön díjazásban.

A Társaságnál a 2023. pénzügyi évben egyéb testületek, bizottságok nem működtek.

A felügyelőbizottság és auditbizottság tagjai 2024. március 1. napján benyújtották lemondásukat e tisztségeikről, amelyre tekintettel e tisztségeiket a Társaság 2024. évi rendes közgyűléséig látják el.

4.1. Igazgatóság

A Társaság ügyvezetését az igazgatóság látja el. Az igazgatóság tagjai látják el a Társaság törvényes képviselőjét. Az igazgatóság tagjai a Társaság képviselőjére és cégjegyzésére a Társaság alapszabályában rögzített módon jogosultak: az igazgatósági tagok 2023. évben önálló cégjegyzési joggal rendelkeztek.

Az igazgatóság felel a jogszabályokban, a Társaság alapszabályában, a Társaság szabályzataiban vagy a közgyűlés döntése által igazgatósági hatáskörbe utalt döntések, valamint az olyan kérdésekben való döntések meghozataláért, amely nem tartozik a közgyűlés vagy más társasági testület vagy szerv hatáskörébe.

Az igazgatósági tagok az ügyvezetési tevékenységüket a Társaság érdekének megfelelően, a Társaság érdekeinek elsődlegessége alapján, a Társaság fizetéképtelenségével fenyegető helyzete beállta után a hitelezői érdekeket figyelembe véve önállóan és személyesen kötelesek ellátni, képviseletnek nincs helye. Az igazgatósági tagok e minőségükben a jogszabályoknak, a Társaság alapszabályának és a közgyűlés határozatainak vannak alávetve. Az igazgatóság tagját e minőségében a közgyűlés, részvényes, más társasági testület, tisztségviselő vagy szerv nem utasíthatja. Az igazgatóság hatáskörét a közgyűlés nem vonhatja el.

A Társaság alapszabályának 11.2 pontja alapján az alábbiak szerint került meghatározásra az igazgatóság feladat- és hatásköre:

Az igazgatóság hatáskörébe tartozik minden olyan kérdés eldöntése, amely nem tartozik a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe, illetőleg amelyek eldöntését a jogszabályok és az alapszabály az igazgatóság hatáskörébe utalják, így különösen:

- a) a Társaság számviteli törvény szerinti beszámolójának és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatának az elkészítése, előterjesztése;
- b) a Társaság üzleti könyveinek szabályszerű vezetése;
- c) a közgyűlési döntést igénylő kérdésekben előzetes állásfoglalás kialakítása, javaslat előterjesztése; a Társaság éves és hosszú távú szakmai programjainak, az éves pénzügyi, fejlesztési és üzleti terveknek és üzletpolitikai koncepcióknak az előkészítése, illetőleg azok végrehajtásának ellenőrzése;
- d) a Társaság könyvvizsgálójának megválasztására vonatkozó határozati javaslat előterjesztése;
- e) a Társaság társaságirányítási gyakorlatát bemutató, a Budapesti Értéktőzsde szereplői számára előírt módon elkészített jelentés előterjesztése az éves rendes közgyűlés elé;
- f) a Társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról évente egyszer a közgyűlés és háromhavonta a felügyelőbizottság részére jelentés készítése;
- g) hatóságok és egyéb szervek felé előírt kötelező jelentések teljesítése;
- h) a Társaság részvénykönyvének vezetése vagy annak céljából megbízás adása;
- i) saját részvény megszerzése a közgyűlés felhatalmazása alapján vagy a Társaságot megillető követelés kiegyenlítését célzó bírósági eljárás keretében vagy átalakulás során;
- j) az ügyvezetés ellátása, igazgatóság elnökének tevékenységének ellenőrzése;

- k) ügyek meghatározott csoportjaira nézve a Társaság munkavállalói részére cégjegyzési jogosultság adása, megvonása;
- l) a Társaság szervezeti és működési szabályzatának elfogadása és a Társaság munkaszervezetének kialakítása;
- m) az igazgatóság belátása szerint vonhat az igazgatóság hatáskörébe munkaszervezeten belüli kérdéseket, amennyiben azok nem tartoznak más szervek fenntartott hatáskörébe;
- n) kötelező jelentések és szabályzatok előkészítése a közgyűlés részére (ideértve különösen a javadalmazási politikát és a javadalmazási jelentést), vagy elfogadása.

Az igazgatóság tagjait a közgyűlés választja és az igazgatóság tagjait a közgyűlés bármikor visszahívhatja. Az igazgatóság alább felsorolt tagjainak megbízása határozatlan időtartamra szól.

A Társaság igazgatóságának létszáma a 2023. évben 3 fő volt.

Bajúsz Gábor igazgatósági tag, a lemondására tekintettel 2023. október 2. napjáig volt a Társaság igazgatóságának tagja, amely naptól a Közgyűlés Rácz Csabát választotta meg az igazgatóság tagjának.

2024. február 28. napján a Társaság közgyűlése megválasztotta Kővágó Jánost, valamint Bajúsz Gábort igazgatósági tagnak, így ettől a naptól a Társaság igazgatóságának létszáma 5 fő.

Az igazgatóság élén az igazgatósági tagok által választott elnök áll (a továbbiakban: igazgatóság elnöke).

Az igazgatóság elnökének a feladatai:

- a) Az igazgatóság tagjainak bejelentett email címeiről nyilvántartás vezetése
- b) Javaslatétel a közgyűlés elnökének személyére
- c) Az igazgatóság éves munkatervének összeállítása és az igazgatóság elé terjesztése
- d) Az igazgatósági ülések idejének, helyének és napirendjének meghatározása
- e) Az igazgatósági ülések összehívása és levezetése
- f) Az igazgatóság ülésére meghívottak meghívása
- g) A jegyzőkönyvvezető és jegyzőkönyv-hitelesítő kijelölése

- h) Az igazgatósági ülésen szavazás elrendelése és eredményének megállapítása
- i) Az igazgatósági ülés elnökeként a jegyzőkönyv aláírása
- j) Az igazgatóság által az igazgatóság elnöke hatáskörébe utalt feladatok ellátása.

Az igazgatóság működése, döntéshozatala, az igazgatóság tagjai közötti feladat- és hatáskörmegosztás az igazgatóság által elfogadott ügyrend szerint történik. Az igazgatóság tagjai közötti feladatmegosztás nem érinti az igazgatósági tag felelősségét.

Az igazgatósági üléseket az igazgatóság ügyrendjében foglalt eljárásrend szerint az igazgatóság elnöke hívja össze és vezeti, valamint ő készíti elő és küldi meg az igazgatósági tagok részére az ülés napirendjét, előterjesztései és határozati javaslatait. Az igazgatóság ülés összehívását ugyanakkor bármely igazgatósági tag is kérheti.

Az igazgatóság elnöke intézkedik az igazgatósági határozatok végrehajtásról, és az igazgatósági ülés előkészítésének keretében folyamatosan vizsgálja a korábbi igazgatósági határozatok teljesülését.

Az igazgatósági ülésről készült jegyzőkönyv az ülést követően megküldésre kerül az igazgatóság tagjainak és a felügyelőbizottság elnökének is.

Az igazgatóság döntéseit az igazgatóság ügyrendjében foglalt eljárásrend szerint az igazgatósági tagok személyes jelenlétével megtartott igazgatósági ülésen, telefon/videokonferencia keretében megtartott ülésen, vagy ülés tartása nélküli írásbeli döntéshozattal hozza meg.

Az igazgatóság – a döntéshozatal módjától függetlenül – határozatképes, ha a döntéshozatalban az igazgatósági tagok több mint fele részt vesz. Ha egy igazgatósági tag valamely ügyben nem szavazhat, őt az adott határozat meghozatalánál a határozatképesség megállapítása során figyelmen kívül kell hagyni. Az igazgatósági döntéshozatala az összehívás módjától függetlenül határozatképes, ha az igazgatósági tagok több mint fele részt vett.

Az igazgatóság a tagjai között a fentiekén túl további feladatmegosztást egyelőre nem alkalmaz.

Az igazgatóság tagjai 2023. december 31. napján:

dr. Jójárt Ferenc – igazgatóság elnöke, vezérigazgató

dr. Jójártné dr. Kardos Mária – igazgatósági tag, marketing igazgató

Rácz Csaba – igazgatósági tag, gazdasági igazgató

dr. Jójárt Ferenc – igazgatóság elnöke, vezérigazgató

Dr. Jójárt Ferenc 1988-ban végzett a Szent-Györgyi Albert Orvostudományi Egyetem Általános Orvostudományi Karán, majd 1993-ban Fül-orr-gégegyógyász Szakorvosi képzést szerzett. Szakmai pályafutását háziorkosként és kórházi fül-orr-gége szakorvosként kezdte, majd menedzseri, fejlesztői, cégvezetői feladatokat látott el több neves cégnél.

A Goodwill Pharma-t 1997-ben alapította, és az alapítástól kezdődően tevékenyen részt vett a cég vezetésében és fejlesztésében: a cég tevékenységi körének kialakítása és bővítése, területi lefedettség növelése belföldön és külföldön, a termékportfólió kialakítása, folyamatos, vásárlói igényekhez alkalmazkodó alakítása, értékesítő csapat létrehozása, tevékenységük irányítása, a cég- és termékmarketing koordinálása. Tevékenysége alapvető jelentőségű és elengedhetetlen volt a cég fejlődése szempontjából. A Társaság növekedésével – eredményeit, tevékenységét, tagoltságát, munkaerő létszámát tekintve – a napi feladatok a menedzsmentre hárultak. Szakértő tulajdonosként a hosszútávú stratégiai döntések meghozatalában, a gyógyszerek, gyógyászati célú élelmiszerek, étrend-kiegészítők és egyéb fejlesztési projektek ötletgazdájaként segíti a cég munkáját.

dr. Jójártné dr. Kardos Mária – igazgatósági tag, marketing igazgató

Dr. Jójártné Dr. Kardos Mária 1988-ban végzett a Szent-Györgyi Albert Orvostudományi Egyetem Általános Orvostudományi Karán. A végzés után a hódmezővásárhelyi Erzsébet Kórház Szemészeti osztályán kezdte meg orvosi tevékenységét, majd 1993-ban szakorvosi vizsgát tett szemészetből. Az állami intézeti munka mellett magán szakorvosi praxist is folytatott a lézeres szemsebészet területén. 1996-tól a Humán Oltóanyag- termelő és Gyógyszergyártó Rt. és az MSD Hungary Kft. közös szemészeti gyógyszerismertető csapatában folytatta munkáját először a kiemelt partnerek látogatásával, majd a szemészeti divízió menedzsere lett. 1998-ban csatlakozott a férjével Dr. Jójárt Ferencsel közösen alapított

Goodwill Pharma-hoz, ahol az első években sales menedzseri feladatot látott el. Ebben a szakaszban és a későbbiek során toborzás, HR menedzsment, kutatás-fejlesztés, kommunikáció, marketing és PR területen is szerzett tapasztalatot, mely területeken azóta is hasznosítja a tudását. Aktívan részt vesz a vállalat stratégiai döntéseiben, különös tekintettel a kommunikáció területére. Szakértőként a termékfejlesztés és orvosszakmai tanácsadás folyamatában jelentős szerepe van. A 2010-es években szerezte meg Business Coach majd Life Coach diplomáját, mellyel a vállalat képzési stratégiáját, az egyéni fejlődési lehetőségeket és a modern és támogató vállalati kultúra fejlesztését segíti.

Rácz Csaba – igazgatósági tag, gazdasági igazgató

Rácz Csaba okleveles közgazdász, diplomáját a Szegedi Tudományegyetemen szerezte 2002-ben. Pályáját a Pick Szeged Zrt.-nél kezdte, ahol elemző közgazdászként dolgozott. Munkája során lehetősége volt megismerni a nagyvállalati struktúrát, valamint a stratégiai döntéshozatali folyamatokat. Feladatai közé tartozott a tőzsdei kapcsolattartás is. Kiemelt projektje volt a Pick Szeged Zrt. nemzetközi számviteli standardok szerinti beszámolóképzésének kidolgozása.

A szakmai pályafutását a Raiffeisen Banknál Zrt.-nél folytatta, ahol először nagyvállalti hitelkockázat-elemzőként, majd csoportvezetőként dolgozott. Ebben a munkakörben számtalan iparág nagyvállalatának gazdasági működésének megismerésére nyílt lehetősége.

A Goodwill Pharma csapatához 17 évvel ezelőtt csatlakozott, ahol kamatoztatni tudta a nagyvállalatoknál szerzett szakmai tapasztalatát. A cégnél a pénzügyi, számviteli, kontrolling és logisztikai terület tartozik hozzá.

A gazdasági igazgató az alábbi feladatokat látja el:

- a kontrolling, a pénzügy-számvitel, a bérszámfejtés és a logisztikai terület irányítása,
- az éves beszámoló összeállításának koordinálása,
- kapcsolattartás a bankokkal, finanszírozási kérelmek összeállítása,
- beruházási tervek véleményezése,
- teljeskörű cash-flow menedzsment,
- kapcsolattartás a könyvvizsgálóval,
- éves tervek készítésének koordinálása és azok megvalósulásának nyomon követése.

2024. február 28. napján a közgyűlés megválasztotta Kővágó Jánost, valamint Bajúsz Gábort igazgatósági tagnak, így ettől a naptól a Társaság igazgatóságának létszáma 5 fő.

Bajúsz Gábor – igazgatósági tag, vezérigazgató

Bajúsz Gábor ismételt megválasztását megelőzően 2012-től 2023-ig töltötte be a Goodwill Pharma vezető tisztségviselői pozícióját. Tanulmányait a Szegedi Tudományegyetemen és Budapesti Közgazdaságtudományi Egyetemen végezte. Végzettségei: közgazdasági programozó matematikus, közgazdász. Szakmai pályafutását a PICK SZEGED Zrt.-nél kezdte, ahol a kereskedelmi és gazdasági elemzések mellett, az akvizíciók előkészítése és a tőzsdei kapcsolattartás volt a feladata. 2002-től Angliában dolgozott kereskedelmi menedzserként a Kerry Foods Ltd. alkalmazásában, ahol az angol termelési gyakorlat elsajátítása mellett, lehetősége volt a legkorszerűbb nemzetközi marketing és kereskedelmi ismeretek elsajátítására. Felsővezetői gyakorlatot a Szegedi Vízmű Zrt.-nél szerzett, ahol kezdetben vezérigazgató-helyettesként, majd vezérigazgatóként dolgozott.

A Goodwill Pharma vezérigazgatójaként feladata a gyógyszeripari csoport teljes tevékenységének irányítása: gyártás, nagykereskedelem, disztribúció, marketing és kereskedelem; a hosszú távú stratégia meghatározása, a leányvállalatok kontrollja és az export fejlesztése.

Kővágó János – igazgatósági tag

Kővágó János a Széchenyi Alapok Zrt. befektetési igazgatója, aki 25 év befektetési bankári háttérrel rendelkezik, számos nyilvános és zártkörű corporate finance tranzakcióban volt vezető tanácsadó (tőzsdei bevezetések és cégek adás-vételi tanácsadási projektje). Széleskörű tapasztalattal rendelkezik az automatizációban érdekelt vállalatok, software, medtech és „BPO/kiszervezett szolgáltatások terén, olyan nagy nemzetközi vállalatoknak is dolgozott az elmúlt évtizedben, mint a Daiwa Securities, ING Barings, Nomura Securities, Citibank, Egis gyógyszergyár Zrt. és Grant Thornton.

4.2. Felügyelőbizottság

A Felügyelőbizottság a Társaság érdekeinek megóvása céljából ellenőrzi a Társaság ügyvezetését. A Felügyelőbizottság jelentést készít a Társaság éves beszámolójáról a közgyűlés részére.

A felügyelőbizottság legalább három természetes személy tagból áll. A felügyelőbizottság testületként jár el. Ellenőrzési feladatait állandó jelleggel vagy eseti döntések alapján tagjai között megoszthatja. A felügyelőbizottság maga állapítja meg működésének szabályait, ügyrendjét a közgyűlés hagyja jóvá.

A felügyelőbizottság tagjainak megbízatása határozott vagy határozatlan időtartamra szólhat. A felügyelőbizottsági tag a megbízatását megbízási jogviszonyban látja el. A felügyelőbizottság tagjait díjazás nem illeti meg.

A felügyelőbizottság tagjait a Közgyűlés választja, elnökét a tagok választják maguk közül. Az igazgatóság tagja és hozzátartozója nem választható meg a Társaság felügyelőbizottságába. Szavazategyenlőség esetén az elnök szavazata irányadó

A Társaság alapszabályának értelmében a felügyelőbizottság feladat- és hatáskörébe az alábbiak tartoznak.

- a) Ha a felügyelőbizottság szerint a Társaság ügyvezetésének tevékenysége jogszabályba vagy az alapszabály valamely rendelkezésébe ütközik, ellentétes a közgyűlés határozataival vagy egyébként sérti a Társaság vagy a közgyűlés érdekeit, erről a közgyűlést haladéktalanul tájékoztatja és javaslatot tesz annak intézkedésére.
- b) A felügyelőbizottság tagja kérheti a bíróságtól a közgyűlés és a Társaság egyéb szervei által hozott határozat hatályon kívül helyezését, ha a határozat jogszabálysértő vagy az alapszabályba ütközik.
- c) Amennyiben a közgyűlés, vagy a Társaság egyéb szervei által hozott határozatot a Társaság valamely vezető tisztségviselője támadná meg, és nem lenne a Társaságnak más olyan vezető tisztségviselője, aki a Társaság képviselétét elláthatná, a perben a Társaságot a felügyelőbizottság által kijelölt felügyelőbizottsági tag képviseli.

- d) A felügyelőbizottság köteles a közgyűlés vagy a közgyűlés hatáskörében eljáró igazgatóság elé kerülő valamennyi fontosabb előterjesztést megvizsgálni és ezekkel kapcsolatos álláspontját a közgyűlés vagy igazgatóság ülésén ismertetni.
- e) A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti beszámolóról és az adózott eredmény felhasználásáról a közgyűlés csak a felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában határozhat.
- f) Osztalékelőlegre vonatkozó igazgatósági javaslatához a felügyelőbizottság jóváhagyása szükséges.
- g) A felügyelőbizottság az elrendelt ellenőrzéseket tagjainak közreműködésével, vagy külső szakértők bevonásával végzi.

A felügyelőbizottság tagjainak megbízatása 2027. augusztus 31. napjáig szól.

A felügyelőbizottság és auditbizottság tagjai 2024. március 1. napján benyújtották lemondásukat e tisztségükről, amelyre tekintettel e tisztségüket a Társaság 2024. évi rendes közgyűléséig látják el.

Felügyelőbizottság tagjai 2023. december 31. napján:

Patakfalvi Zoltán – felügyelőbizottsági elnök

Patakfalvi Zoltán a pécsi Janus Pannonius Tudományegyetemen végzett közgazdászként 1997-ben. 1997-2000 Magyar Posta Zrt. Szegedi igazgatóság, Pénzforgalmi Üzletágának controlling rendszerének kidolgozásában vett részt. 2000-2006 között a szegedi Szilánk Zrt. controlling területén a cégcsoport működésének átfogó elemzésével, folyamatainak optimalizálásával foglalkozott. Tevékenységével hozzájárult a magyar üvegiparban jelentős szerepet betöltő vállalkozás nagyvállalati struktúrájának kialakításában. 2006-2010 között a Goodwill Pharma controlling rendszerének kiépítésében és működtetésében vállalt szerepet.

2010-től a Zipper Kft. cégvezetője majd ügyvezetője. A vállalkozás kutatás fejlesztéssel, innovatív terápiás eljárások és készítmények kutatásához és fejlesztéséhez kapcsolódó tevékenységekkel, valamint speciális gyógyászati célra szánt élelmiszerek, étrend-kiegészítők, orvostechikai eszközök forgalmazásával foglalkozik.

2017-től A Goodwill Pharma az Egészségért Közhasznú Alapítvány kuratóriumi elnöke.

Kocsis Beáta – felügyelőbizottsági tag

Kocsis Beáta végzettsége közgazdász – informatikus, ezen túlmenően több szakirányú tanfolyamot is elvégzett pl. számviteli ügyintéző, mérlegképes könyvelő, belső auditor. 35 éves munkatapasztalattal rendelkezik, dolgozott önkormányzati, multinacionális és magáncégnél is. A Déltáv Rt.-nél (Invitel Zrt. jogelődje) szállítási osztályvezetőként részt vett a cég fejlődésével együtt járó területi integrációban, a gépjármű-flotta üzemeltetésének megszervezésében. A Délász Autó Kft. (Démász Zrt. leányvállalata volt) kereskedelmi vezetőként a cég belső és külső ügyfelei számára alakította ki a szolgáltatásokat. Az Antenna Hungária Zrt. szegedi kirendeltségén gazdasági vezetőként felelt a pénzügyi, gazdálkodási folyamatokért. A VÁTI Kft. – MAG Zrt. – DARFÜ Kft. kötelékében a pályázatok pénzügyi és helyszíni ellenőrzése, a kollégák szakirányú képzése, a pályázói tájékoztatás voltak a fő feladatai. Az Eubility Group Kft.-nél pályázatírói gyakorlatot szerzett.

2019-től egyéni vállalkozóként ingatlanüzemeltetési és pályázat írási/megvalósítási területen dolgozik.

Lukács Éva Irén – felügyelőbizottsági tag

Lukács Éva Irén közgazdász diplomáját Székesfehérváron szerezte 2001-ben. Első munkahelye a MOL Rt. Szegedi Üzemének Koordinációs Főmérnöksége volt, ahol szerződéselőkészítési előadóként dolgozott. Főbb feladatai közé tartozott a karbantartási, beruházási szerződések kezelése, előkészítése, emellett egyes munkaügyi, szervezői feladatok ellátása. Pályafutását a Mezőker Kft.-nél folytatta, ahol munkája során az egyes beszerzésekhez, értékesítéshez kapcsolódó megrendeléseket, szerződéseket kezelte, készítette elő. Ezt követően csatlakozott a Csongrád Megyei Munkaügyi Központ Koordinációs Osztályához.

A CE Glass Zrt.-hez 2007-ben szerződött mint TQM munkatárs. Az üvegyipari vállalatnál töltött évek során tapasztalatot szerzett a kereskedelmi, szállítási, raktározási folyamatok ellenőrzése terén, valamint részt vett a pénzügyi folyamatok ellenőrzésében, kintlévőség kezelésében, a KSH felé történő pénzügyi-munkaerőpiaci adatszolgáltatás nyújtásában, 2020. óta kontrollerként dolgozik.

4.3 Auditbizottság

Az auditbizottság legalább három természetes személy tagból áll, akiket a közgyűlés a felügyelőbizottság független tagjai közül, felügyelőbizottsági tagságukkal azonos időtartamra választ. Az auditbizottság legalább egy tagjának számviteli vagy könyvvizsgálói szakképesítéssel kell rendelkeznie és tagjainak együttesen rendelkezniük kell a Társaság tevékenysége szerinti ágazattal kapcsolatos szaktudással.

Az auditbizottság a felügyelőbizottságot a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzésében, a könyvvizsgáló kiválasztásában és a könyvvizsgálóval való együttműködésben segíti.

Az auditbizottság testületként jár el. Az auditbizottság ellenőrzési feladatait állandó vagy eseti jelleggel tagjai között megoszthatja. Az auditbizottság maga állapítja meg működésének szabályait és választja meg elnökét.

A Társaság Alapszabályának 14.1 pontja értelmében az auditbizottság feladat- és hatáskörébe az alábbiak tartoznak.

- a. figyelemmel kíséri a Társaság belső ellenőrzési, kockázatkezelési rendszereinek hatékonyságát, valamint a pénzügyi beszámolás folyamatát és szükség esetén ajánlásokat fogalmaz meg;
- b. figyelemmel kíséri az éves beszámoló jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálatát, figyelembe véve a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény (a továbbiakban: Kkt.) szerinti könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság által lefolytatott, a Kkt. szerinti minőségellenőrzési eljárás során tett megállapításokat és következtetéseket;
- b) felülvizsgálja és figyelemmel kíséri a könyvvizsgáló vagy a könyvvizsgáló cég függetlenségét, különös tekintettel a közérdeklődésre számot tartó gazdálkodó egységek jogszabályban előírt könyvvizsgálatára vonatkozó egyedi követelményekről és a 2005/909/EK bizottsági határozat hatályon kívül helyezéséről szóló, 2014. április 16-i 537/2014/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet 5. cikkében foglaltak teljesülését.

Auditbizottság tagjai 2023. december 31. napján:

Patakfalvi Zoltán – auditbizottsági elnöke

Kocsis Beáta – auditbizottsági tag

Lukács Éva Irén – auditbizottsági tag

Az auditbizottság tagjainak megbízatása 2027. augusztus 31. napjáig szól.

A felügyelőbizottság és auditbizottság tagjai 2024. március 1. napján benyújtották lemondásukat e tisztségükről, amelyre tekintettel e tisztségüket a Társaság 2024. évi rendes közgyűléséig látják el.

5. Belső kontroll rendszerek bemutatása

A kockázatkezelési elveket és folyamatokat a Társaság igazgatósága határozta meg, amelynek elsődleges célja az, hogy a kockázatokat minél hamarabb feltárja a Társaság, és azokra minél hamarabb és hatékonyabban tudjon reagálni.

A Társaságnál kontrolling osztály működik. A kontrolling osztály napi, heti, havi, negyedéves, féléves, éves és ad-hoc riportokat készít a felsővezetés részére a Társasági működés különböző területein. Az igazgatóság által jóváhagyott éves terv alapján üzletágakra, személyekre, kistérségekre lebontott havi tervek készülnek, amelyek összevetésre kerülnek a tényadatokkal. A terv-tény összehasonlítás alapján a kontrolling osztály javaslatot tesz a menedzsment számára az esetleges beavatkozásokra.

A menedzsment kiemelt figyelmet fordít a cash-flow folyamatokra, amelyet gördülő tervezéssel 1 évre előre, heti bontásban készít el a gazdasági igazgató. A gazdasági igazgató felelőssége jelezni és javaslatot tenni, ha esetlegesen a cash-flow folyamatok nem a terv szerint alakulnak.

Másik kiemelt terület az értékesítés. A menedzsment real-time adatokkal rendelkezik a napi rendelésvételről, így azonnal tud reagálni a nem várt eseményekre.

A logisztika területén havonta történik a forecastok áttekintése (úgynevezett gördülő tervezéssel) és szükség szerinti módosítása a tény adatok birtokában. A logisztikán figyelmeztető rendszer működik, amely jelez, ha egy bizonyos termék készletszintje kritikus szintre csökkenne.

A gyártás területén a kockázatelemzés során meghatározzuk, az elemzés alapjául szolgáló, az élelmiszer-biztonsággal kapcsolatos műveleteket, tevékenységeket, figyelembe véve a meglévő szabályozásokat, vonatkozó eljárási utasításokat, munkautasításokat, gyakorlatokat, illetve a GMP, HACCP, ISO 22000 szabvány követelményeket. Az adott lépésre vonatkozó veszély típusának meghatározásával, valamint a kockázati lehetőségek figyelembevételével (gyakoriság, következmény) pedig értékeljük a súlyosságot.

Az IT kockázatok minimálisra csökkentése érdekében a Társaság szigorú szabályozást léptetett életbe, valamint évről-évre egyre többet költ kiberbiztonságra.

A Társaság termékeinek jelentős része importból származik, valamint a gyártáshoz is nagy mértékben import alapanyagokat használ fel. Ebben az esetben az érintett devizák (leginkább EUR) kedvezőtlen árfolyam elmozdulása jelent kockázatot a Társaság számára. A Társaság az ebből eredő kockázatot az éves várható EUR-beszerezés kb. 50%-áig fedezeti ügyletekkel kezeli. Az egyéb kockázatokat illetően a Társaság menedzsmentje az érintett szakterületek jelzései alapján szükség szerint kockázatelemzési és kockázatkezelési feladatokat lát el.

A kockázatkezelésben résztvevő egyéb szervek: A Társaságnál független felügyelőbizottság és auditbizottság folytat független ellenőrzést és értékelést a Társaságot érintő kockázatokról. Továbbá a kockázatkezelésben részt vesz a Társaság könyvvizsgálója is.

6. Könyvvizsgálói tevékenység

Az állandó könyvvizsgáló feladata, hogy gondoskodjon a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Számviteli törvény) meghatározott könyvvizsgálat elvégzéséről, és ennek során mindenekelőtt annak megállapításáról, hogy a Társaság Számviteli törvény szerinti beszámolója megfelel-e a jogszabályoknak, továbbá megbízható és valós képet ad-e a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, működésének eredményéről.

Az állandó könyvvizsgálót határozott időre, legfeljebb 5 (öt) évre választja meg a Társaság közgyűlése.

Az állandó könyvvizsgáló kérheti, hogy a felügyelőbizottság az általa javasolt témát tűzze napirendjére, valamint a felügyelőbizottság ülésén tanácskozási joggal részt vehet. A felügyelőbizottság felhívása esetén a felügyelőbizottság ülésén köteles részt venni.

A Társaság Állandó Könyvvizsgálója az Eu-Expert Holding Pénzügyi, Számviteli Szolgáltató és Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 6753 Szeged, Zágráb utca 55., cégjegyzékszám: 06-09-028502. adószám: 27092769-2-41), a könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai: Lukácsi István (an.: Cser Piroska Anna, lakóhelye: 6723 Szeged, Etelka sor 1. B. ép. A. lház. 1. em. 27. ajtó). Az Állandó Könyvvizsgáló megbízatása 2027. április 30. napjáig tart. Az Állandó Könyvvizsgáló látta el a 2023. pénzügyi évben a Társaság könyvvizsgálatát.

Az állandó könyvvizsgáló nem végzett nem az auditálással kapcsolatos tevékenységet a Társaság számára.

A Társaság állandó könyvvizsgálója 2024. március 1. napján benyújtotta lemondását e tisztségéről, amelyre tekintettel e tisztségét a Társaság 2024. évi rendes közgyűléséig látja el.

7. A Társaság közzétételi politikájának, bennfentes személyek kereskedésével kapcsolatos politikájának áttekintő ismertetése

Az Társaság nyilvánosan működő részvénytársaságként 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 Ptk., a Számviteli törvény, a 24/2008. (VIII.15.) PM rendelet, a MAR, valamint a BÉT Xtend Üzletszabályzat vonatkozó előírásait.

A Társaság a rendszeres, rendkívüli és egyéb tájékoztatási kötelezettségeinek magyar nyelven tesz eleget a vonatkozó jogszabályok és a BÉT Xtend Üzletszabályzat előírásai szerint.

A Társaság a hirdetményeit az Alapszabályban foglaltak szerint a Társaság honlapján (www.nap.solar), a BÉT hivatalos oldalán (www.bet.hu), valamint az MNB közzétételi honlapján (www.kozzetelek.mnb.hu) teszi közzé.

A Társaság a MAR szabályainak megfelelően kezeli a rá vonatkozó bennfentes információkat, és azokat haladéktalanul közzéteszi.

A Társaság rendelkezik a bennfentes információ kezelésére vonatkozó szabályzattal, valamint a Társaság vezeti a bennfentesek jegyzékét, a bennfentes személyeket tájékoztatja a rájuk vonatkozó kötelezettségekről és az e kötelezettségek megszegése esetén alkalmazható szankciókról. A Társaság betartja a MAR vezetők ügyleteire, valamint a velük szoros kapcsolatban álló személyekre vonatkozó előírásait, gondoskodik a vezetők ügyleteinek bejelentéséről. A Társaság betartja a MAR ügyletkötési tilalomra vonatkozó szabályait. A Társaság betartja és alkalmazza a piaci tapogatózás szabályait.

8. A részvényesi jogok gyakorlásának áttekintő ismertetése

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

A részvényes a Társasággal szembeni részvényesi jogait akkor gyakorolhatja, ha őt a részvénykönyvbe bejegyezték. Ennek elmaradása a részvény feletti tulajdonjoga gyakorlását nem akadályozza.

A részvényest a Társaság felosztható és a közgyűlés által felosztani rendelt eredményéből a részvényei névértékére jutó arányos hányad (osztalék) illeti meg. Osztalékra az a részvényes jogosult, aki az igazgatóság által meghatározott és osztalékfizetésre vonatkozó közleményben meghirdetett fordulónapra vonatkozó tulajdonosi megfeleltetés alapján a részvénykönyvbe bejegyzésre kerül. A Társaság az osztalékra jogosult részvényeseket megillető részesedés meghatározásakor a saját részvényekre eső osztalékot nem veszi figyelembe.

A közgyűlés a számviteli törvény szerint elkészített éves beszámoló elfogadásával egyidejűleg az igazgatóság – a felügyelőbizottság által előzetesen jóváhagyott – javaslata alapján dönthet az osztalékfizetésről.

A Társaság alapszabálya alapján a Társaság azon részvényese vagy részvényesei, akik együttesen a szavazati jogok legalább egy százalékával rendelkeznek, az ok és a cél megjelölésével bármikor kérhetik a Társaság közgyűlésének összehívását, a közgyűlés

napirendjének kiegészítésére vonatkozó javaslatot tehetnek, egyedi könyvvizsgálatot kezdeményezhetnek, egyedi igényérvényesítést kezdeményezhetnek.

9. A közgyűlés lebonyolításával összefüggő szabályok rövid ismertetése

A részvényesek a jogszabály vagy az alapszabály alapján az őket megillető döntési jogköröket a részvényesek összességéből álló közgyűlésen gyakorolják. A közgyűlés a Társaság legfőbb szerve.

A közgyűlés hatáskörébe tartozik minden olyan kérdés, amit jogszabály vagy az alapszabály a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe utal. A Társaság rendes és rendkívüli közgyűlést tart. A közgyűlés lebonyolításának szabályait a Társaság alapszabálya részletesen rögzíti.

A közgyűlést a közgyűlés kezdő napját legalább 30 nappal megelőzően az igazgatóság meghívó közzétételével hívja össze. A közgyűlést évente legalább egyszer – a számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadása érdekében – össze kell hívni (rendes közgyűlés). A közgyűlés helye a Társaság székhelye, de az igazgatóság jogosult más belföldi helyet is meghatározni.

A közgyűlés összehívásáról az igazgatóság gondoskodik a meghívó hirdetmény útján, a közgyűlés kezdő időpontját legalább 30 (harminc) nappal megelőzően történő közzétételével. A hirdetmény tartalmazza az alapszabály és a Ptk. által előírt elemeket és tájékoztatásokat. A közgyűlést megelőzően legalább 21 (huszonegy) nappal az igazgatóság nyilvánosságra hozza az összehívás időpontjában meglévő részvényesek számára és a szavazati jogok arányára vonatkozó összesített adatokat, az előterjesztéseket, az azokra vonatkozó felügyelőbizottsági jelentéseket, valamint a határozati javaslatokat, és a képviselő útján történő szavazáshoz használandó nyomtatványokat.

A közgyűlés határozatképes, ha azon a leadható szavazatok több mint felét képviselő, szavazásra jogosult részvényes részt vesz. Minden 10,- Ft névértékű törzsrészvény egy szavazatra jogosít.

Az igazgatóság kezdeményezésére a közgyűlés megtartására telefonkonferencia vagy videokonferencia keretében is sor kerülhet.

A közgyűlésen az igazgatóság elnöke vagy az igazgatóság által ezzel a feladattal megbízott személy elnököl.

A közgyűlésen megjelent részvényesekről az alapszabály és a Ptk. szerinti tartalommal jelenléti ív készül.

A közgyűlésről jegyzőkönyvet kell felvenni az alapszabályban és a Ptk.-ban előírt tartalommal. A jegyzőkönyvet a jegyzőkönyvvezető és a közgyűlés elnöke írja alá, és egy erre megválasztott, a közgyűlésen jelen lévő részvényes hitelesíti. Az igazgatóság a közgyűlési jegyzőkönyvet és a jelenléti ívet a közgyűlés befejezését követő 30 (harminc) napon belül benyújtja a cégbíróságnak.

10. A hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvénynek történő megfelelés bemutatása

A Társaság igazgatósága a 9/2023.(III.23.) számú igazgatósági határozatával, és a 2023. április 27. napján tartott közgyűlésen véleménynyilvánító szavazás keretében a 20/2023.04.27. számú közgyűlési határozattal első ízben elfogadta a Társaság Javadalmazási Politikáját.

A Társaság igazgatóságának, felügyelőbizottságának és auditbizottságának tagjai e tisztségükből eredő feladatok ellátásáért a Társaságtól a 2023. évben nem részesültek javadalmazásban.

Az igazgatóság a 2024. február 28. napján megtartott rendkívüli közgyűlésen indítványozta, hogy a közgyűlés véleménynyilvánító szavazás keretében fogadja el a Társaság Javadalmazási Politikájának módosítását. A Javadalmazási Politika módosítását részben a szöveg pontosítása és egyértelműsítése, részben pedig a hosszútávú ösztönzés keretében nyújtható osztalékelsőbbbségi részvény alapú juttatásra vonatkozó szabályok kiegészítése indokolta.

A Társaság közgyűlése 2024. február 28. napján megtartott rendkívüli közgyűlésen a 4/2024.02.28. számú közgyűlési határozattal véleménynyilvánító szavazás keretében elfogadta a Társaság Javadalmazási Politikájának módosítását.

A Javadalmazási Politika célja, hogy hozzájáruljon a Társaság üzleti stratégiájához, hosszú távú érdekeihez és fenntarthatóságához. A Javadalmazási Politika és az az alapján megállapított és teljesített kifizetések azzal járulnak hozzá a Társaság üzleti stratégiájához, hosszútávú érdekeihez és fenntarthatóságához, hogy az érintettek ösztönzésével hosszútávú értékteremtésben és a Társaság által meghirdetett stratégia megvalósításában teszi még jobban érdekeltté a hatálya alá tartozó személyeket.

11. Felelős társaságirányítási nyilatkozat a felelős társaságirányítási ajánlásokban foglaltaknak való megfelelésről

A Társaság a Felelős Társaságirányítási Jelentés részeként az alábbi Budapesti Értéktőzsde Zrt. (BÉT) által kiadott Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban megfogalmazott szempontok szerint nyilatkozik arról, hogy a saját társaságirányítási gyakorlata során milyen mértékben alkalmazta azokat.

Az Ajánlásoknak való megfelelés szintje

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

1.1.2. A társaság alapszabálya a társaság honlapján megtekinthető. Igen

1.1.3. A társaság alapszabálya lehetővé teszi azt, hogy a részvényes szavazati jogát a távollétében is gyakorolhassa. Igen

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

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

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

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

1.2.6. A társaság nem korlátozta, hogy a részvényes bármely közgyűlésre értékpapírszámlánként külön képviselőt jelölhessen ki. Igen

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

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

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

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

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

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

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

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 dönten. Igen

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

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

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

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

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

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

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

Magyarázat: A vizsgálat nem tett megállapítást hiányosságra vonatkozóan, a nyilvánosságra hozatali folyamatok megfelelőek.

1.6.3. A társaság közzétette éves társasági eseménynaptárát. Nem

Magyarázat: Társaságunk számára a BÉT Xtend piacon nem kötelező társasági eseménynaptárát közzétenni.

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

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

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

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

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

1.6.9.2. A társaság az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelőbizottság, és a menedzsment tagjainak a társaság értékpapírjaiban fennálló részesedését az éves jelentésben vagy egyéb módon közzétette. Igen

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

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

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

2.2.2. Az igazgatóság / igazgatótanács tagjainak jelölésére vonatkozó eljárást a társaság nyilvánosságra hozza. Igen

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.6.1. Az igazgatótanács / felügyelőbizottság rendszeres időközönként (az éves felelős társaságirányítási jelentés elkészítésével kapcsolatban) a függetlenség megerősítését kérte függetlennek tekintett tagjaitól. Igen

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.8.4. A társaság rendelkezik megfelelőség biztosítási (compliance) funkcióval. Igen

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

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

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

2.8.7. Az igazgatóság / igazgatótanács 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

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

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

A Javaslatoknak való megfelelés szintje

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Magyarázat: A társaságnak nincs olyan tulajdonosa, tisztségviselője / munkavállalója, akinek a magyar nyelvű dokumentáció olvasása gondot okoz, ezért nem indokolt.

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

Magyarázat: A BÉT Xtend Üzletszabályzata alapján kizárólag a féléves tájékoztatás a kötelező.

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



GOODWILL PHARMA ORVOS-, ÉS GYÓGYSZERTUDOMÁNYI
NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

JAVADALMAZÁSI JELENTÉS

2024

Elfogadta a GOODWILL PHARMA Nyrt. közgyűlése a [...] számú közgyűlési határozatával.

I. Bevezetés

A GOODWILL PHARMA Nyrt. (a továbbiakban: „Társaság”) Igazgatósága a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény („SRD törvény”) vonatkozó rendelkezései és a 20/2023.04.27. számú közgyűlési határozatával elfogadott Javadalmazási Politika alapján az alábbiak szerint terjeszti az éves rendes közgyűlés elé a 2023. üzleti évre vonatkozó Javadalmazási Jelentését (a továbbiakban: „Javadalmazási Jelentés” vagy „Jelentés”).

A Javadalmazási Jelentés átfogó áttekintést ad a 2023. üzleti évben megítélt vagy annak eredményei alapján járó, a Javadalmazási Politikának megfelelően bármilyen formában a Goodwill Pharma Nyrt. Igazgatósága és Felügyelőbizottsága, Auditbizottsága tagjainak, valamint a Társaság Vezérigazgatójának részére megállapított összes javadalmazásról. A Javadalmazási Jelentés az éves beszámolóban költségként elszámolt jövedelmeket tartalmazza függetlenül annak pénzügyi teljesítése (kifizetése) időpontjától.

A Javadalmazási Politika hatálya alá tartozó személyek közül a 2023. üzleti évben az alábbi pozíciókat betöltő személyek minősültek az SRD törvény szerinti igazgatónak:

- Igazgatóság tagjai,
- Felügyelőbizottság tagjai,
- Auditbizottság tagjai,
- Vezérigazgató.

2023-ban a Társaság Igazgatói tekintetében a következő személyi változások történtek:

- Bajúsz Gábor igazgatósági tag 2023. október 02. napi hatállyal lemondott igazgatósági tagságáról.
- a Társaság 2023. október 02. napján tartott rendkívüli közgyűlése megválasztotta a Társaság igazgatósági tagjának Rácz Csabát.

A javadalmazás a jelenlegi és korábbi Igazgatókra megbízáshoz igazodva időarányosan került bemutatásra. A Jelentésben bemutatott javadalmazási összegek bruttó összegben kerülnek bemutatásra, és nem tartalmazzák a Társaságot terhelő adókat, közterheket.

A Társaság a 2023. évi üzleti évben a Javadalmazási Politika alapján számolt el javadalmazást, a Javadalmazási Politika végrehajtására vonatkozó eljárástól nem tért el, változó javadalmazás visszakövetelésére vonatkozó lehetőség alkalmazása nem merült fel.

A Társaság vezető pozícióra törekszik a gyógyszeripar terén, amely elképzelhetetlen hatékonyan működő testületek, illetve hosszú távon elkötelezett felsővezetők nélkül. A Társaság ennek érdekében olyan versenyképes javadalmazási struktúrát alakított ki, amely támogatja, elismeri és motiválja az Igazgatókat a Társaság céljai megvalósításában. A javadalmazási struktúra a Társaság üzleti stratégiájához, hosszú távú érdekeihez és fenntarthatóságához rövid- és hosszú távú ösztönző rendszerein keresztül járul hozzá. A javadalmazási elemek mértéke és összetétele a munkaerőpiaci benchmarkok ismeretében került kialakításra.

Tekintettel arra, hogy a Társaság első alkalommal készíti el Javadalmazási Jelentését mivel, 2022 december 9. napjával vált nyilvánosan működő részvénytársasággá és a Társaság törzsrészevénye 2022. december 29-i hatállyal került regisztrációra a BÉT Xtend piacán, így korábban nem tartozott az SRD törvény hatálya alá, ezért jelen Javadalmazási jelentés nem tartalmaz az SRD törvény 29. § (4) bekezdése értelmében, a 19. § (2) bekezdés b) pont szerinti összehasonlító adatokat.

II. Az igazgatóság tagjainak javadalmazása

Az alapszabály szerint a Társaság igazgatósága legalább három tagból áll. Az igazgatóság tagjait a közgyűlés választja meg. 2023. december 31-én az igazgatóságnak három tagja volt. Bajúsz Gábor igazgatósági tag 2023. október 02. napjáig volt tagja az igazgatóságnak. A közgyűlés Rác Csabát nevezte ki 2023. október 02. napjától kezdődően igazgatósági tagnak.

A Társaság igazgatóságának tagjai e tisztségüket megbízási jogviszonyban látják el, a Társaságnál betöltött ezen tisztségükre tekintettel fix tiszteletdíjban (megbízási díjban) nem részesülnek, valamint változó javadalmazásra sem jogosultak (így a Társaság múltbeli működési eredménye vagy jövőbeli hosszú távú teljesítménye nincs rá kihatással és a változó javadalmazás visszakövetelése sem értelmezhető esetükben). Az igazgatóság tagjai e tisztségükre tekintettel a közgyűlés határozata alapján megbízási díjra (tiszteletdíj) lehetnek jogosultak, ebben az esetben a megbízási díj összegét a Társaság közgyűlése határozza meg.

Az igazgatóságnak nincs olyan tagja, aki a Goodwill Pharma Nyrt. leányvállalataitól javadalmazásban részesül.

Az igazgatóság tagjai a 2023. évben nem részesültek a Társaságtól részvényjuttatásban, a Társaságnál 2023. évben nem volt részvényopciós program. Kiegészítő nyugdíj- vagy korengedményes nyugdíjazási rendszerekkel kapcsolatos feltételeket a szerződések nem tartalmazzák.

Az Igazgatóság tagjai a 2023. évben nem részesültek további juttatásokban és költségtérítésben. A Társaság a 2023. üzleti évben a Javadalmazási Politika alapján nem számolt el javadalmazást az Igazgatóság tagjai tekintetében.

Az igazgatósági tagok tagjai a Társaság menedzsmentjének is, akiknek a menedzsmentben betöltött pozíciójáért járó javadalmazása a Javadalmazási Jelentés IV. fejezetében kerül bemutatásra. A javadalmazás a jelenlegi és korábbi igazgatósági tagokra megbízatásukhoz igazodva időarányosan került bemutatásra a lenti táblázatban.

III. A felügyelőbizottság és auditbizottság javadalmazása

A Társaság Alapszabálya értelmében a Felügyelőbizottság és az Auditbizottság legalább három tagból áll, a tagjaikat a Közgyűlés választja meg. A Felügyelőbizottság tagjai egyben a Társaság Auditbizottságának is a tagjai.

A Felügyelőbizottság és Auditbizottság tagjai, a Társaságnál betöltött ezen tisztségük tekintetében havonta fix összegű tiszteletdíjban nem részesülnek, javadalmazásuk változó elemet nem tartalmaz (így a Társaság múltbeli működési eredménye vagy jövőbeli hosszú távú teljesítménye nincs rá kihatással és a változó javadalmazás visszakövetelése sem értelmezhető

esetükben). A Felügyelőbizottság és Auditbizottság tagjai e tisztségükre tekintettel a közgyűlés határozata alapján megbízási díjra (tiszteletdíj) lehetnek jogosultak, ebben az esetben a megbízási díj összegét a Közgyűlés határozhatja meg.

A Felügyelőbizottság és Auditbizottság tagjainak a Goodwill Pharma Nyrt. 2023. október 12. napjától leányvállalatának minősülő társasággal fennálló munkaviszonyukból származó javadalmazása a jelen javadalmazási jelentés melléklete tartalmazza.

A Felügyelőbizottság tagjai nem részesülnek a Társaságtól részvényjuttatásban, a Társaságnál jelenleg nincs részvényopciós program. A javadalmazás a jelenlegi és korábbi felügyelőbizottsági tagokra megbízatásukhoz igazodva időarányosan került bemutatásra a lenti táblázatban.

A Felügyelőbizottság és Auditbizottság tagjai a 2023. évben nem részesültek további juttatásokban és költségtérítésben.

A Társaság a 2023. évi üzleti évben a Javadalmazási Politika alapján nem számolt el javadalmazást a Felügyelőbizottság és Auditbizottság tagjai tekintetében.

IV. A vezérigazgató javadalmazása, valamint az igazgatósági tagok Társaságnál betöltött munkaviszonyukra tekintettel kapott javadalmazása

A vezérigazgató munkaviszonyban látja el ezen tevékenységét. Dr. Jójárt Ferenc vezérigazgató egyúttal a Társaság igazgatóságának elnöke is, mely tisztségére tekintettel külön megbízási díjban vagy javadalmazásban nem részesült a Társaságtól.

Bajús Gábor 2023. október 02. napjáig volt a Társaság vezérigazgatója. Egyúttal ebben az időben tagja volt az igazgatóságnak is, mely tisztségére tekintettel külön megbízási díjban vagy javadalmazásban nem részesült a Társaságtól.

A Társaságnál 2023. évben nem volt vezetői részvényopciós program.

A vezérigazgató javadalmazásáról, illetve a javadalmazási csomag elemeinek nagyságáról való döntést a hazai jövedelem benchmarkok figyelembevételével a Társaság igazgatósága, mint a munkáltatói jogok gyakorlója hozza meg. A javadalmazási csomag fix (rögzített) és változó elemekből áll.

A vezérigazgató javadalmazásának elemei: rögzített (fix) összegű, havonta kifizetésre kerülő alapbér és egyéb jogszabály alapján esetlegesen járó bérpótlékok, díjazások, valamint éves ösztönző prémium, eseti jellegű jutalom, hosszútávú ösztönzési rendszer és egyéb juttatások a Javadalmazási Politikával összhangban.

A vezetői javadalmazás kifizetésére, illetve a munkavégzéssel kapcsolatos feladatok ellátásához szükséges kapcsolódó költségek megtérítésére és egyéb juttatások elszámolására a Javadalmazási Politika alapján, és a Társaság mindenkor hatályos vonatkozó belső szabályzatai szerint kerül sor. A Társaság a 2023. évi üzleti évben a Javadalmazási Politika alapján számolt el javadalmazást a vezérigazgatók tekintetében.

A 2023-as üzleti évben az igazgatóság tagjai közül az alábbi személyek az alábbi munkaköröket töltötték be a Társaságban. E munkaköröket munkaviszonyban látták el. A munkaviszonyra tekintettel rögzített (fix) összegű, havonta kifizetésre kerülő alaphérré és egyéb jogszabály alapján esetlegesen járó bérpótlékokra, díjazásokra voltak jogosultak az alábbiak szerint:

név	időszak	havi fix javadalmazás (bruttó)		változó javadalmazás	összes bruttó
		tiszteletdíj	alaphér		
Dr. Jójárt Ferenc – vezérigazgató,	2023.01.01. – 2023.12.31.	-	2.187.720,- Ft (2023. dec. 31. napján)	-	19.725.109,- Ft
Dr. Jójártné Dr. Kardos Mária – marketing igazgató	2023.01.01. – 2023.12.31.	-	2.187.720,- Ft (2023. dec. 31. napján)	-	19.725.109,- Ft
Bajusz Gábor – vezérigazgató	2023.01.01. – 2023.10.02.	-	2.231.525,- Ft (2023.10.02. napján)	-	20.740.624,- Ft
Rácz Csaba –, gazdasági igazgató	2023.10.02. – 2023.12.31.	-	1.938.260,- Ft (2023. dec. 31. napján)	-	5.814.780,- Ft

V. Javadalmazási Politikának megfelelés

A Jelentésben bemutatott javadalmazás mindenben megfelel a Társaság Javadalmazási Politikájának.

A Társaság a 2023-as üzleti évben a Javadalmazási Politika végrehajtása során nem tért el a Javadalmazási Politikában foglaltaktól.

A tárgyidőszakban a Társaság a javadalmazás részeként nem juttatott és nem kínált fel részvényt vagy részvényopciót a jelentés hatálya alá tartozó személyeknek.

Az igazgatóság véleménye szerint a vezérigazgató és az igazgatóság tagjai javadalmazása az általuk ellátott tisztségekkel, munkakörökkel arányos, azzal, hogy a tisztségekkel, munkakörökkel lefedett feladatok ellátása a Társaság hosszútávú teljesítményét segíti elő, így a részükre fizetett javadalmazás hozzájárult a Társaság hosszú távú teljesítményéhez.

A Társaság Javadalmazási Politikáját a közgyűlés 2023. április 27-én véleménynyilvánító szavazás keretében jóváhagyta. A Társaság a 2023-as üzleti évben a közgyűlés által jóváhagyott Javadalmazási Politika alapján járt el. Tekintettel arra, hogy ezt az időszakot megelőzően a Társaság Javadalmazási Politikával nem rendelkezett, a megelőző üzleti év vonatkozásában javadalmazási jelentés sem került a közgyűlés elé. Ezért a Társaságnak nem kellett figyelembe vennie megelőző üzleti évre vonatkozó javadalmazási jelentésre vonatkozó közgyűlési véleménynyilvánító szavazást.

VI. Könyvvizsgálói kontroll

A Társaság Igazgatósága a Javadalmazási Jelentést, annak közgyűlési előterjesztését megelőzően megküldte az Állandó Könyvvizsgáló részére az SRD törvény 19. § (4) bekezdésben foglalt ellenőrzés céljából.

Melléklet: A Javadalmazási Politika személyi hatálya alá tartozó személyek javadalmazása megbízatásukhoz igazodva időarányosan 2023-ban:

név	időszak	havi fix javadalmazás (bruttó)		változó javadalmazás	összes bruttó
		tiszteletdíj	alapbér		
Dr. Jójárt Ferenc – vezérigazgató, igazgatóság elnöke	2023.01.01. – 2023.12.31.	-	2.187.720,- Ft (2023. dec. 31. napján)	-	19.725.109,- Ft
Dr. Jójártné Dr. Kardos Mária – igazgatóság tagja, marketing igazgató	2023.01.01. – 2023.12.31.	-	2.187.720,- Ft (2023. dec. 31. napján)	-	19.725.109,- Ft
Bajusz Gábor – igazgatóság tagja, vezérigazgató	2023.01.01. – 2023.10.02.	-	2.231.525,- Ft (2023.10.02. napján)	-	20.740.624,- Ft
Rácz Csaba – igazgatóság tagja, gazdasági igazgató	2023.10.02. – 2023.12.31.	-	1.938.260,- Ft (2023. dec. 31. napján)	-	5.814.780,- Ft
Patakfalvi Zoltán – felügyelőbizottság és auditbizottság elnöke	2023.01.01. – 2023.12.31.	-	1.390.010,- Ft (2023. dec. 31. napján)	-	3.610.374,- Ft (2023.okt.12-től 2023. dec. 31-ig)
Kocsis Beáta – felügyelőbizottsági és auditbizottság tag	2023.01.01. – 2023.12.31.	-	1.076.810,- Ft (2023. dec. 31. napján)	-	2.779.488,- Ft (2023.okt.12-től 2023. dec. 31-ig)
Lukács Éva Irén – felügyelőbizottsági és auditbizottság tag	2023.01.01. – 2023.12.31.	-	547.310,- Ft (2023. dec. 31. napján)	-	1.359.711,- Ft (2023.okt.12-től 2023. dec. 31-ig)

11. számú melléklet - A felügyelőbizottsági és auditbizottsági tagok önéletrajzai



Horváth Zsolt

Zsolt 1985-ben szerzett diplomát – MSc fokozat – a Marx Károly Közgazdaságtudományi Egyetemen. Tanulmányokat folytatott a College of Petroleum Studies, Oxford, valamint a Nemzetközi Bankárképzőben.

Pályája kezdetén külkereskedőként dolgozott (Mineralimpex Külkereskedelmi Vállalat) és ekkor került kapcsolatba az árupiacokkal – kőolaj és olajtermékek határidős tőzsdei kereskedelmével (aktív kereskedés NYMEX, IPE piacokon) valamint a határidős deviza kereskedéssel a Budapesti Árutőzsdén.

Több mint 30 évet dolgozott a tőkepiacon, többek között a KELER kockázatkezelési igazgatójaként, a **Budapesti Értéktőzsde vezérigazgatójaként**, illetve több bróker cég, befektetési bank vezetőjeként (Confides – az Equilor elődje, KBC Securities, Random Capital).

A **BÉT Xtend piac** indulása óta szakértőként dolgozik a piacon – közreműködött a DM-KER, Gloster, Épduferr, Navigator Investments, Vertikál, bevezetésében, valamint kijelölt tanácsadóként segítette a Megakrán munkáját. Jelenleg is több Xtend bevezetési és tőkebevonási projekten dolgozik.

Jelenleg a Mavir Zrt Igazgatóságának, valamint a Delta Technologies Nyrt Felügyelőbizottságának tagja.

Hiezl József

1951-ben született Baján, villamos mérnöki és marketing szaküzemgazdász diplomát szerzett.

Aktív éveit a Dél- Magyarországi Áramszolgáltatónál (DÉMÁSZ) töltötte, a teljes vállalati karrier utat bejárva. Ez Baján az igazgatói beosztást jelentette, majd később Szegeden a vállalati központban szakterületi igazgatóságok igazgatói posztja után, a már francia tulajdonban lévő EDF DÉMÁSZ vezérigazgató helyettesi pozíciót foglaltam el.

Igazgatósági tag volt a társaságnál ill. annak két leányvállalatánál FB elnöki tisztséget töltött be.

SZAKMAI ÉLETÚT

SZEMÉLYES ADATOK	
Név:	Lukácsi István
Születési idő:	1972.09.08.
Állampolgárság:	Magyar

ISKOLAI VÉGZETTSÉG, EGYÉB TANULMÁNYOK (Kezdje a legfrissebbel, és úgy haladjon az időben visszafelé)			
Év		Intézmény megnevezése	Végzettség és szakirány megnevezése
-tól	-ig		
2006.	2008.	MAGYAR KÖNYVVIZSGÁLÓI KAMARA	KÖLTSÉGVETÉSI MINŐSÍTÉSŰ KÖNYVVIZSGÁLÓ
1997.	2000.	PÉNZÜGYMINISZTERIUM - SZÁMVITEL, ADÓ, KÖNYVVIZSGÁLAT	OKLEVELES KÖNYVVIZSGÁLÓ, FELSŐ FOKÚ SZAKKÉPESÍTÉS
1995.	1997.	JATE KÖZGAZDÁSZ SZAK – SZEGED	KÖZGAZDÁSZ – EGYETEMI DIPLOMA, PÉNZÜGYI INFORMATIKA SZAK
1992.	1995.	SZÉCHENYI ISTVÁN FŐISKOLA	KÖZGAZDÁSZ – FŐISKOLAI DIPLOMA PÉNZÜGY SZAK

MUNKAHELYEK, MUNKAKÖRÖK (Kezdje az aktuálissal, és úgy haladjon az időben visszafelé!)		
Év/hó		Munkahely
-tól	-ig	
2009.05		Munkahely neve: Stefano Reddo Könyvvizsgáló Kft Beosztás: ügyvezető Feladatok/projektek: Könyvvizsgálói feladatok végzése, számviteli és adózási kérdések alkalmazása a gyakorlatban, könyvvizsgálói feladatok végzése
2008.04		Munkahely neve: Eu-Expert Holding Könyvvizsgáló Kft Beosztás: ügyvezető Feladatok/projektek: Könyvvizsgálói feladatok végzése, számviteli és adózási kérdések alkalmazása a gyakorlatban, könyvvizsgálói feladatok végzése
2003.11		Munkahely neve: AUDIT-NEX Könyvvizsgáló Kft Beosztás: ügyvezető Feladatok/projektek: Könyvvizsgálói feladatok végzése, számviteli és adózási kérdések alkalmazása a gyakorlatban, könyvvizsgálói feladatok végzése
1997.02	2012.02	Munkahely neve: EVEREST Szeged Kft Beosztás: ügyvezető Feladatok/projektek: könyvvizsgálói feladatok végzése, számviteli és adózási kérdések alkalmazása a gyakorlatban egyszeres, kettős könyvvitelt alkalmazó vállalkozásoknál, könyvelés, könyvelés irányítás,
1995.09.	1997.02.	Munkahely neve: EUROLINE Könyvszakértő Kft - Szeged Beosztás: alkalmazott Feladatok/projektek: Számviteli és adózási kérdések alkalmazása a gyakorlatban egyszeres és kettős könyvvitelt alkalmazó vállalkozásoknál, (könyvelő) könyvvizsgálói asszisztensi feladatok végzése

SZAKMAI TAPASZTALAT	
Korábbi projektek ismertetése	Ellátott funkciók és feladatok
Éves beszámolóknak könyvvizsgálata Folyamatosan 2003. évtől	Könyvvizsgálat számviteli törvény alapján
Költségvetési intézmények könyvvizsgálata Projektek lezárultak 2010-2020. években	Könyvvizsgálat számviteli törvény alapján
Átalakulások könyvvizsgálata Folyamatosan 2006. évtől	Könyvvizsgálat számviteli törvény alapján
Cégértékelés Folyamatosan 2004. évtől	Egyedi megbízások alapján
IKF témában EU-s forrásból finanszírozott támogatási elszámolások Projektek lezárultak 2022-2024. években	Támogatási elszámolások könyvvizsgálata
DAOP témában EU-s forrásból finanszírozott támogatási elszámolások Projektek lezárultak 2012-2018. években	Támogatási elszámolások könyvvizsgálata
ÉMOP témában EU-s forrásból finanszírozott támogatási elszámolások Projektek lezárultak 2010-2014. években	Támogatási elszámolások könyvvizsgálata
EFOP témában EU-s forrásból finanszírozott támogatási elszámolások Projektek lezárultak 2017-2022. években	Támogatási elszámolások könyvvizsgálata
TÁMOP témában EU-s forrásból finanszírozott támogatási elszámolások Projektek lezárultak 2012-2018. években	Támogatási elszámolások könyvvizsgálata
TIOP témában EU-s forrásból finanszírozott támogatási elszámolások Projektek lezárultak 2012-2017. években	Támogatási elszámolások könyvvizsgálata
HEFOP témában EU-s forrásból finanszírozott támogatási elszámolások Projektek lezárultak 2006. évben	Funkció: szakmai monitor Feladatok: projektek esetében a projektek szakmai monitoring feladatok ellátása
Phare IKT témában EU-s forrásból finanszírozott támogatási elszámolások Projektek lezárultak 2005. évben	Funkció: pénzügyi vezető Feladatok: a projekt pénzügyi feladatainak végzése, finanszírozás biztosítása, jelentések készítése, pénzügyi koordinálás
OFA KÖR 2005 Komplex hasznosítású közösségi tér forrásból finanszírozott támogatási elszámolások Projektek lezárultak 2005. évben	Funkció: pályázatkészítő Feladatok: projekt költségvetés tervezése, lebonyolítás

NYELVISMERET			
<i>(gyenge-közepes-jó-kiváló-anyanyelv)</i>			
Magyar nyelv	Beszéd	Olvasás	Írás
	anyanyelv	anyanyelv	anyanyelv
Idegen nyelv	Beszéd	Olvasás	Írás
angol	közepes	közepes	közepes
Idegen nyelv	Beszéd	Olvasás	Írás
orosz	közepes	közepes	közepes

EGYÉB

(pl. közéleti megbízatások, tisztségek, egyéb képességek, szakértelem)

FELÜGYELŐBIZOTTSÁGI MEGBÍZÁSOK CIVIL SZERVEZETEKNEÉL ÉS GAZDASÁGI
TÁRSASÁGOKNÁL

ALAPÍTVÁNYI TEVÉKENYSÉG ALAPÍTÓI MINŐSÉGBEN

PÁLYÁZATI PROJEKTMENEDZSMENT, PÉNZÜGYI TERÜLETEN ELÖLTÖTT KÖZEL 10
ÉV

PROJEKTEK LEBONYOLÍTÁSÁBAN, MŰSZAKI KIVITELEZÉSÉBEN VALÓ
KOORDINÁCIÓS FELADATOK ELLÁTÁSA.

KÜLÖNLEGES CÉGHELYZETEK MENEDZSELÉSE

Szeged, 2024. március 25.



Lukácsi István



Europass Önéletrajz

Személyi adatok

Vezetéknév / Utónév(ek) **Somogyi Gábor**
Cím(ek) 6723 Szeged, Csuka u. 15.
Telefonszám(ok) Mobil: 06-30/466-2518
E-mail(ek) somogyisgabor@gmail.com

Állampolgárság magyar
Születési dátum 1979.09.02.

Neme férfi

Szakmai tapasztalat

Időtartam 2020-
Foglalkozás / beosztás pályázatíró, pénzügyi menedzser
Főbb tevékenységek és feladatkörök Könyvvizsgálatok adminisztrációs tevékenysége, tanácsadás (2022. óta mérlegképes minősítéssel)
Vállalatvezetés támogató tanácsadás, cégátvilágítás, pénzügyi tervek készítése vizsgálata
Cégértékelés, átszervezés és értékesítés előkészítése
A munkáltató neve és címe Egyéni vállalkozó.
Tevékenység típusa, ágazat könyvvizsgálat, vállalatvezetési tanácsadás, pénzügy, számvitel

Szakmai tapasztalat

Időtartam 2019-
Foglalkozás / beosztás pályázatíró, pénzügyi menedzser
Főbb tevékenységek és feladatkörök Beruházások tervezése, pályázatírás, pénzügyi ellenőrzés, projektmenedzsment, költségvetések készítése, felülvizsgálata, hitelkérelmek készítése
A munkáltató neve és címe Euro M-Érték Kft., 1065 Budapest, Révai köz 4.
Tevékenység típusa, ágazat menedzsment, pénzügy, számvitel

Szakmai tapasztalat

Időtartam	2019-
Foglalkozás / beosztás	pályázatíró, pénzügyi menedzser
Főbb tevékenységek és feladatkörök	Beruházások tervezése, pályázatírás, pénzügyi ellenőrzés, projektmenedzsment, költségvetések készítése, felülvizsgálata, hitelkérelmek készítése
A munkáltató neve és címe	Euro M-Érték Kft., 1065 Budapest, Révai köz 4.
Tevékenység típusa, ágazat	menedzsment, pénzügy, számvitel

Szakmai tapasztalat

Időtartam	2018-2019
Foglalkozás / beosztás	pályázatíró, pénzügyi menedzser
Főbb tevékenységek és feladatkörök	Pályázatírás, pénzügyi ellenőrzés, tervezés, menedzsment, pénzügyi ellenőrzés, költségvetések készítése, felülvizsgálata, hitelkérelmek készítése, a vállalkozás saját könyveléséhez, ügyfél könyveléshez kapcsolódó tanácsadás és könyvelés felügyelet (vállalkozási mérlegképes könyvelő végzetéssel)
A munkáltató neve és címe	Vízép Holding Kft., 6762 Sándorfalva, Sport u 2.
Tevékenység típusa, ágazat	menedzsment, pénzügy, számvitel

Szakmai tapasztalat

Időtartam	2016-2018
Foglalkozás / beosztás	Turisztikai értékesítési vezető
Főbb tevékenységek és feladatkörök	reklámkampányok tervezése, kidolgozása és szervezése az áruk értékesítése céljából, piaci lehetőségek vizsgálata, piackutatás végzése, adatok gyűjtése árról, területről, a piaci környezetről, a kereslet-kínálat alakulásáról, a vevők összetételéről, a vásárlási szokásokról, vezetői és tulajdonosi célok összehangolása
A munkáltató neve és címe	Dél-Alföldi Biopolsz Zrt., 6722 Szeged, Horváth Mihály u. 5.
Tevékenység típusa, ágazat	Marketing-menedzsment

Szakmai tapasztalat

Időtartam	2012-2016
Foglalkozás / beosztás	pályázatíró, pénzügyi menedzser

Főbb tevékenységek és feladatkörök	Beruházások tervezése, pályázatírás, pénzügyi ellenőrzés, projektmenedzsment, költségvetések készítése, felülvizsgálata, hitelkérelmek készítése
A munkáltató neve és címe	Konkurso Kft., 6722 Szeged, Mikszáth Kálmán u 17.
Tevékenység típusa, ágazat	menedzsment, pénzügy, kontrolling

Szakmai tapasztalat

Időtartam	2009-2012
Foglalkozás / beosztás	pályázatíró, pénzügyi menedzser
Főbb tevékenységek és feladatkörök	<p>Pénzügyi menedzsment</p> <ul style="list-style-type: none"> - a projekten belüli szerződések pénzügyi szempontú ellenőrzése – megkötésük előtt – a pályázati szabályzatban és a támogatói okiratban foglaltaknak való megfelelés szempontjából; - a szerződések alapján kiállított számlák pályázati és számviteli szempontú ellenőrzése a pályázati szabályzatban és a Támogatói Okiratban foglaltaknak való megfelelés szempontjából; - a szerződések pénzügyi teljesítésének ellenőrzése; - a jelentések előkészítése, kapcsolattartás a finanszírozásban közreműködőkkel; - a megbízó által rendelkezésre bocsátott dokumentumok, számlák alapján kifizetési kérelem összeállítása. Az elektronikus adatbázist kezeli, feltölti azt a Megbízó által rendelkezésére bocsátott számlák és teljesítési adatok alapján; - közreműködés a pályázat megvalósításában a Megbízóval és a megvalósításban résztvevő vállalkozásokkal; - változás bejelentések előkészítése és szerződésmódosítások esetén a pénzügyi táblák aktualizálása, változások átvezetése; - a záró-értékelő jelentés pénzügyi részeinek előkészítése a pályázati szabályzatban és a támogatói okiratban foglalt tartalmi és formai követelmények meghatározásával, ill. közreműködés annak véglegesítésében - helyszíni ellenőrzések pénzügyi dokumentációjának előkészítése, bemutatása; <p>Hitelkérelmek készítése Vállalati szintű pénzügyi tervek készítése</p>

A munkáltató neve és címe	Euro M-Érték, Pályázatkészítő
Tevékenység típusa, ágazat	menedzsment, pénzügy, kontrolling

Szakmai tapasztalat

Időtartam	2007-2008
-----------	-----------

Foglalkozás / beosztás	Nem állami humán ellenőrzési referens
Főbb tevékenységek és feladatkörök	kincstár felé lejelentési kötelezettséggel rendelkező intézmények teljes körű ellenőrzése
A munkáltató neve és címe	Magyar Államkincstár
Tevékenység típusa, ágazat	államigazgatás

Szakmai tapasztalat

Időtartam	2006-2007
Foglalkozás / beosztás	Közgazdaságtan előadó
Főbb tevékenységek és feladatkörök	oktatási feladatok
A munkáltató neve és címe	School of Business Kht.
Tevékenység típusa, ágazat	oktatás

Tanulmányok

Időtartam	2017
Végzettség / képesítés	Mérlegképes könyvelő (OKJ 54 344 02)
Oktatást / képzést nyújtó intézmény neve és típusa	Magyar Könyvvizsgálói Kamara Oktatási Központ Kft.

Tanulmányok

Időtartam	2005
Végzettség / képesítés	Logisztikai szervező (OKJ 54 3435 01)
Oktatást / képzést nyújtó intézmény neve és típusa	SIKER Oktatásszervező Bt. Képzési iroda

Tanulmányok

Időtartam	1998-2003
Végzettség / képesítés	Okleveles közgazdász - gazdálkodási szak, Vállalkozásfejlesztés főszakirány, Marketing mellékszakirány
Oktatást / képzést nyújtó intézmény neve és típusa	SZTE-GTK, közgazdász-gazdálkodási szak

Egyéni készségek és kompetenciák

Anyanyelv(ek) magyar

Egyéb nyelv(ek) német, angol

Önértékelés

Európai szint (*)

(*) Közös Európai Referenciakeret (KER) szintjei

Szövegértés		Beszéd		Írás
Hallás utáni értés	Olvasás	Társalgás	Folyamatos beszéd	
4	4	4	4	4
4	4	4	4	4

Nyelv **német**

Nyelv **angol**

Számítógép-
felhasználói
készségek és
kompetenciák

magas szintű MS Office felhasználói ismeret (Word, Excel, PowerPoint); Adobe; JAVA alkalmazások

Társas készségek
és kompetenciák

jó kommunikációs és szervező készség melyeket tanácsadói munkám során szereztem

Járművezetői
engedély(ek)

B kategóriás jogosítvány

Kiegészítő
információk

2009 óta foglalkozok vállalkozások működésének támogatásával elsődlegesen pénzügyi számviteli vonalon. Östermelőktől a szabadalommal rendelkező gyártó cégekig foglalkoztam üzemeltetés, gyártás és pénzügyi működés támogatásával, számviteli és gazdasági tanácsadással.

12. számú melléklet - Részvények száma, szavazati jogok aránya összesítése

A Társaság alaptőkéje, részvényei a közgyűlés összehívásának napján, 2024. március 13-án:

Részvénytípus	Névérték (Ft/db)	Darabszám	Össznévérték (Ft)
Goodwill Pharma Nyrt. Törzsrészvény ISIN: HU0000199575	10	107.175.445	1.071.754.450
Alaptőke összesen:	-	107.175.445	1.071.754.450

A részvényekhez kapcsolódó szavazati jogok száma a közgyűlés összehívásának napján, 2024. március 13-án:

Részvénytípus	Kibocsátott darabszám	Saját részvény száma	Szavazati jogra jogosító részvények	Szavazati jog (részvény/db)	Összes szavazati jog
Goodwill Pharma Nyrt. Törzsrészvény ISIN: HU0000199575	107.175.445	0	107.175.445	1	107.175.445
Összesen	107.175.445	0	107.175.445	-	107.175.445

A Társaság alaptőkéje, részvényei 2024. március 28-án:

Részvénytípus	Névérték (Ft/db)	Darabszám	Össznévérték (Ft)
Goodwill Pharma Nyrt. Törzsrészvény ISIN: HU0000199575	10	107.175.445	1.071.754.450
Goodwill Pharma Nyrt. osztalékelsőbbbségi részvény ISIN: HU0000214556	10	1.000	10.000
Alaptőke összesen:	-	107.176.445	1.071.764.450

A részvényekhez kapcsolódó szavazati jogok száma 2024. március 28-án:

Részvénytípus	Kibocsátott darabszám	Saját részvény száma	Szavazati jogra jogosító részvények	Szavazati jog (részvény/db)	Összes szavazati jog
Goodwill Pharma Nyrt. Törzsrészvény ISIN: HU0000199575	107.175.445	0	107.175.445	1	107.175.445
Goodwill Pharma Nyrt. osztalékelsőbbbségi részvény ISIN: HU0000214556	1.000	0	0	0	0
Összesen	107.176.445	0	107.175.445	-	107.175.445

13. számú melléklet - Képviselő útján történő szavazáshoz használandó meghatalmazás mintája – természetes személy meghatalmazó esetén**MEGHATALMAZÁS**

Alulírott, [meghatalmazó neve] (születési hely és idő: [meghatalmazó születési helye és ideje]; anyja születési neve: [meghatalmazó anyja születési neve]; lakcím: [meghatalmazó lakcíme]), mint meghatalmazó részvényes (a továbbiakban: Meghatalmazó) a jelen okirat aláírásával meghatalmazom [meghatalmazott neve]-t, (születési hely és idő: [meghatalmazott születési helye és ideje]; anyja születési neve: [meghatalmazott anyja születési neve]; lakcím: [meghatalmazott lakcíme]), mint meghatalmazottat (a továbbiakban: Meghatalmazott), hogy a GOODWILL PHARMA Nyrt. (székhely: 6724 Szeged, Cserzy M. u. 32.; cégjegyzékszám: 06-10-000589) **2024. április 23. napján 10.00 órára** összehívott közgyűlésén (a továbbiakban: Közgyűlés) engem képviseljen, és ennek körében valamennyi engem megillető részvényesi jog – különösen, de nem kizárólagosan a szavazati jog – gyakorlása során a nevemben és helyettem teljes jogkörrel eljárjon.

Jelen meghatalmazás hatálya a Közgyűlés határozatképtelensége esetén a **2024. április 30. napján 10.00 órára** összehívott megismételt közgyűlésre (a továbbiakban: Megismételt Közgyűlés), továbbá a Közgyűlés, vagy Megismételt Közgyűlés felfüggesztése esetén annak folytatására is kiterjed. Jelen meghatalmazás a Közgyűlés, vagy Megismételt Közgyűlés berekesztésének napja végéig érvényes.

A jelen meghatalmazásra a magyar jog rendelkezései irányadóak.

Kelt: [meghatalmazás aláírásának helye és időpontja]

[meghatalmazó saját kezű aláírása]

[meghatalmazó neve]

Meghatalmazó

A tanú saját kezű aláírása:

A tanú viselt neve saját kezűleg olvashatóan írva:

A tanú lakcíme saját kezűleg olvashatóan írva:

A tanú saját kezű aláírása:

A tanú viselt neve saját kezűleg olvashatóan írva:

A tanú lakcíme saját kezűleg olvashatóan írva:

Képviselő útján történő szavazáshoz használandó meghatalmazás mintája – jogi személy meghatalmazó esetén**MEGHATALMAZÁS**

Alulírott, [meghatalmazó cégneve] (cégjegyzékszám: [meghatalmazó cégjegyzékszám], székhelye: [meghatalmazó székhelye]); mint meghatalmazó részvényes (a továbbiakban: Meghatalmazó) a jelen okirat aláírásával meghatalmazom [meghatalmazott neve]-t, (születési hely és idő: [meghatalmazott születési helye és ideje]; anyja születési neve: [meghatalmazott anyja születési neve]; lakcím: [meghatalmazott lakcíme]), mint meghatalmazottat (a továbbiakban: Meghatalmazott), hogy a GOODWILL PHARMA Nyrt. (székhely: 6724 Szeged, Cserzy M. u. 32.; cégjegyzékszám: 06-10-000589) **2024. április 23. napján 10.00 órára** összehívott közgyűlésén (a továbbiakban: Közgyűlés) engem képviseljen, és ennek körében valamennyi engem megillető részvényesi jog – különösen, de nem kizárólagosan a szavazati jog – gyakorlása során a nevemben és helyettem teljes jogkörrel eljárjon.

Jelen meghatalmazás hatálya a Közgyűlés határozatképtelensége esetén a **2024. április 30. napján 10.00 órára** összehívott megismételt közgyűlésre (a továbbiakban: Megismételt Közgyűlés), továbbá a Közgyűlés, vagy Megismételt Közgyűlés felfüggesztése esetén annak folytatására is kiterjed. Jelen meghatalmazás a Közgyűlés, vagy Megismételt Közgyűlés berekesztésének napja végéig érvényes.

A jelen meghatalmazásra a magyar jog rendelkezései irányadóak.

Kelt: [meghatalmazás aláírásának helye és időpontja]

[meghatalmazó neve]

[meghatalmazó cégszerű aláírása]

[aláíró neve neve]

Meghatalmazó