

**Előterjesztések és határozati javaslatok
a GOODWILL PHARMA Nyrt. éves rendés 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 2023. április 27. napján 11.00 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 idegen nyelvű elnevezését illetően, az Alapszabály 5.4., 6.1., 8.3. pontját illetően, az Alapszabály osztalékhoz való jogra vonatkozó rendelkezéseit illetően, az Alapszabály közgyűlésre és megismételt közgyűlésre vonatkozó rendelkezéseit illetően, az Alapszabálynak az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság, az Auditbizottság tagjainak név szerinti felsorolását, valamint az Állandó Könyvvizsgáló és a Vezérigazgatók név szerinti rögzítését, valamint a Vezérigazgató Társasággal fennálló jogviszonyát illetően
2. Döntés az Igazgatóság 2022. évre vonatkozó egyedi éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentésének elfogadásáról
3. Döntés az Igazgatóság 2022. évre vonatkozó konszolidált éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentésének elfogadásáról
4. Döntés a Társaság 2022. évre vonatkozó egyedi éves beszámolójának elfogadásáról
5. Döntés a Társaság 2022. 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 a Javadalmazási Politika véleménynyilvánító szavazás keretében történő elfogadásáról
10. Döntés az Igazgatóság felhatalmazásáról a Társaság alaptőkéjének felemelésére vonatkozóan
11. Döntés a Társaság Felügyelőbizottsági Ügyrendjének jóváhagyásáról

A Társaság felhívja a részvényesek és a befektetők figyelmét, hogy a közgyűlési előterjesztések melléletében szereplő és az Igazgatóság által a közgyűlés részére elfogadásra előterjesztett 2022. 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 idegen nyelvű elnevezését illetően, az Alapszabály 5.4., 6.1., 8.3. pontját illetően, az Alapszabály osztalékhoz való jogra vonatkozó rendelkezéseit illetően, az Alapszabály közgyűlésre és megismételt közgyűlésre vonatkozó rendelkezéseit illetően, az Alapszabálynak az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság, az Auditbizottság tagjainak név szerinti felsorolását, valamint az Állandó Könyvvizsgáló és a Vezérigazgatók név szerinti rögzítését, valamint a Vezérigazgató Társasággal fennálló jogviszonyát illetően

1/1. napirendi pont:

Az Igazgatóság előterjesztése:

1.1 A Társaság Igazgatósága indítványozza, hogy a közgyűlés határozzon a Társaság idegen nyelvű elnevezéséről, valamint annak Alapszabályban történő rögzítéséről.

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság véleménye:

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

Határozati javaslat:

[...] /2023.04.27. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés a jelen határozattal dönt az Alapszabály 1.3. és 1.4. ponttal való kiegészítéséről az alábbiak szerint:

„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.”

1/2. napirendi pont:

Az Igazgatóság előterjesztése

1.2 A Társaság Igazgatósága indítványozza, hogy a közgyűlés a 2/2022. (X. 19.) számú Közgyűlési határozattal történt alaptőkeemelésnek megfelelően módosítsa az Alapszabály 5.4 pontját és megfelelően rögzítse a részvények kibocsátási értékét.

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság véleménye:

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

Határozati javaslat:

[...] /2023.04.27. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés a jelen határozattal dönt arról, hogy az Alapszabály 5.4. pontja helyébe a következő szöveg lép:

„5.4 A részvények kibocsátási értéke alapításkor és az alaptőke felemelésekor megegyezett a részvények névértékével, kivéve a 2/2022. (X. 19.) számú Közgyűlési határozattal történt alaptőkeemelést, amikor a kibocsátási érték 190,- Ft volt.”

1/3. napirendi pont:

Az Igazgatóság előterjesztése:

1.3 A Társaság Igazgatósága indítványozza, hogy a közgyűlés az Alapszabály részvénykönyv vezetésére vonatkozó 6.1. pontját a Ptk.-nak megfelelő szövegezéssel történő módosítását.

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság véleménye:

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

Határozati javaslat:

[...]/2023.04.27. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés a jelen határozattal dönt arról, hogy az Alapszabály 6.1. pontja helyébe a következők szerint módosított szöveg lép:

„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, részvénytörzskönyvönként a részvényes részvényeinek vagy ideiglenes részvényeinek darabszámát, tulajdoni részesedésének mértékét.”

1/4. napirendi pont:

Az Igazgatóság előterjesztése:

1.4 A Társaság Igazgatósága indítványozza, hogy a közgyűlés módosítsa az Alapszabály 8.3 pontját annak érdekében, hogy az összhangban álljon az Alapszabály 10.1.3. (i) pontjával.

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság véleménye:

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

Határozati javaslat:

[...] /2023.04.27. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés a jelen határozattal dönt arról, hogy az Alapszabály 8.3. pontja helyébe a következők szerint módosított szöveg lép:

„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.”

1/5. napirendi pont:

Az Igazgatóság előterjesztése:

1.5 A Társaság Igazgatósága indítványozza, hogy a közgyűlés módosítsa az Alapszabály 9.1.1 pontját annak érdekében, hogy az összhangban álljon a BÉT Xtend Üzletszabályzattal, valamint a KELER irányadó szabályzataival.

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság véleménye:

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

Határozati javaslat:

[...] /2023.04.27. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés a jelen határozattal dönt arról, hogy az Alapszabály 9.1.1. pontja helyébe a következő szöveg lép:

„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 részvényest 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 a Budapesti Értéktőzsde Zrt. Xtend Általános Üzletszabályzata szerinti Ex-kupon Nap előtt 2 (Kettő) Kereskedési Nappal nyilvánosságra hozni az osztalék végleges mértékét. Az Ex-kupon Nap legkorábban a kupon mértékét megállapító közgyűlést követő harmadik Kereskedési Nap lehet.”

1/6. napirendi pont:

Az Igazgatóság előterjesztése:

1.6 A Társaság Igazgatósága indítványozza, hogy a közgyűlés módosítsa az Alapszabály 9.1.3., 10.1.3. t), 10.1.6., 10.2.1., 10.3.1., 10.3.2., 10.3.3. és 10.4.7. közgyűlésre vonatkozó pontjait annak érdekében, hogy az Alapszabály összhangban álljon a Ptk. nyilvánosan működő részvénytársaságra vonatkozó rendelkezéseivel.

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság véleménye:

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

Határozati javaslat:

[...] /2023.04.27. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés a jelen határozattal dönt az Alapszabály közgyűlésre vonatkozó rendelkezései módosításáról a következők szerint:

Az Alapszabály 9.1.3. pontjából törlésre kerül az a) és b) pont.

Az Alapszabály 10.1.3. t) pontja az alábbiak szerint módosul:

„t) döntés az Igazgatóság tagjai részére megadható felmentvény tárgyában;”

Az Alapszabály 10.1.6. pontja helyébe az alábbi szöveg lép:

„10.1.6 A közgyűlés olyan határozatot, amely a részvények más részvényfajtába, részvényosztályba, illetve részvénytársasághoz 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 megjelent 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 amelyeket a hátrányos módosítás közvetlenül érint.”

Az Alapszabály 10.2.1. pontja az alábbiak szerint módosul:

„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.”

Az Alapszabály 10.3.1. pontja helyébe az alábbi szöveg lép:

„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.”

Az Alapszabály 10.3.2. pontja helyébe az alábbi szöveg lép:

„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 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.”

Az Alapszabály 10.3.3 pontja törlésre kerül.

Az Alapszabály 10.4.7 pontja az alábbiak szerint módosul:

„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) nappal és legfeljebb 21 (huszonegy) nappal követő időpontra hívják össze.”

1/7. napirendi pont:

Az Igazgatóság előterjesztése:

1.7 A Társaság Igazgatósága indítványozza, hogy a közgyűlés törölje az Alapszabály 11.3.1. pontjából az Igazgatóság tagjainak név szerinti felsorolását.

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság véleménye:

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

Határozati javaslat:

[...] /2023.04.27. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés a jelen határozattal dönt arról, hogy az Alapszabály 11.3.1. pontjából törlésre kerül az Igazgatóság tagjainak név szerinti felsorolása.

1/8. napirendi pont:

Az Igazgatóság előterjesztése:

1.8 A Társaság Igazgatósága indítványozza, hogy a közgyűlés törölje az Alapszabály 12.3. pontjából a vezérigazgatók név szerinti megjelölését, valamint módosítsa a vezérigazgatói jogviszony ellátására vonatkozó rendelkezést.

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság véleménye:

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

Határozati javaslat:

[...] /2023.04.27. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés a jelen határozattal dönt arról, hogy az Alapszabály 12.3 pontja helyébe a következő szöveg lép:

„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 jogviszonyban 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.”

1/9. napirendi pont:

Az Igazgatóság előterjesztése:

1.9 A Társaság Igazgatósága indítványozza, hogy a közgyűlés törölje az Alapszabály 13.3.3., 14.2.2 és 15.2.5 pontjait annak érdekében, hogy az Alapszabályból törlésre kerüljön a Társaság felügyelőbizottsági tagjainak, auditbizottsági tagjainak és a könyvvizsgálónak a név szerinti megjelölése.

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság véleménye:

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

Határozati javaslat:

[...] /2023.04.27. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés a jelen határozattal dönt arról, hogy az Alapszabály 13.3.3., pontja törlésre kerül.

Határozati javaslat:

[...] /2023.04.27. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés a jelen határozattal dönt arról, hogy az Alapszabály 14.2.2 pontja törlésre kerül.

Határozati javaslat:

[...] /2023.04.27. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés a jelen határozattal dönt arról, hogy az Alapszabály 15.2.5 pontja törlésre kerül.

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

2. napirendi pont: Döntés az Igazgatóság 2022. 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, és legalább háromhavonta a felügyelőbizottság 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 2022. évre vonatkozó egyedi éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentését, amelyet a jelen előterjesztések között 2. számú mellékletként a közgyűlés előtt megfelelő időben közzétett.

Az Igazgatóság indítványozza, hogy a közgyűlés külön határozattal fogadja el az Igazgatóság 2022. 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 2022. évre vonatkozó egyedi éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentését, a Ptk. 3:284. § (1) bekezdése szerinti jelentéseként.

Határozati javaslat:

[...] /2023.04.27. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés a jelen határozattal dönt az Igazgatóságnak a Társaság 2022-es pénzügyi évére vonatkozó egyedi éves beszámolójához kapcsolódó Üzleti jelentésének elfogadásáról.

3. napirendi pont: Döntés az Igazgatóság 2022. 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, és legalább háromhavonta a felügyelőbizottság 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 2022. évre vonatkozó konszolidált éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentését, amelyet a jelen előterjesztések között 3. számú mellékletként a közgyűlés előtt megfelelő időben közzétett.

Az Igazgatóság indítványozza, hogy a közgyűlés külön határozattal fogadja el az Igazgatóság 2022. 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 2022. évre vonatkozó konszolidált éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentését, a Ptk. 3:284. § (1) bekezdése szerinti jelentéseként.

Határozati javaslat:

[...]/2023.04.27: számú közgyűlési határozat

A közgyűlés a jelen határozattal dönt a Társaság 2022-es pénzügyi évre vonatkozó konszolidált éves beszámolójához kapcsolódó Üzleti jelentésének elfogadásáról.

4. napirendi pont: Döntés a Társaság 2022. évre vonatkozó egyedi éves beszámolójának elfogadásáról

Az Igazgatóság előterjesztése:

Az Alapszabály értelmében a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik a döntés a hatályos jogszabályok szerinti beszámoló jóváhagyásáról. Az Igazgatóság indítványozza, hogy a közgyűlés fogadja el a Társaság 2022-es pénzügyi évre vonatkozó egyedi éves beszámolóját 9.775.683 eFt mérlegfőösszeggel és 530.930 eFt adózott eredménnyel.

A Társaság 2022-es pénzügyi évre vonatkozó egyedi éves beszámolója (beszámoló, mérleg, kiegészítő melléklet) a jelen előterjesztések 4. számú mellékletében olvasható. A könyvvizsgáló egyedi éves beszámolóra vonatkozó előzetes tartalmú jelentése a jelen előterjesztések 6. számú mellékletében olvasható. A Felügyelőbizottság jelentése a Társaság 2022-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 2022. 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 Felügyelőbizottság és az Auditbizottság véleménye:

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

Határozati javaslat:

[...] /2023.04.27. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés a jelen határozattal dönt a Társaság 2022. évre vonatkozó egyedi éves beszámolójának, valamint az arra vonatkozó független könyvvizsgálói jelentésnek a közgyűlési jegyzőkönyv [...] számú mellékletében szereplő tartalommal történő elfogadásáról 9.775.683 eFt, azaz kilencmilliárd-hétszázhetvenötmillió-hatszáznyolcvanháromezer forint mérlegfőösszeggel és 530.930 eFt, azaz ötszázharmincmillió-kilencszázharmincezer forint adózott eredménnyel.

5. napirendi pont: Döntés a Társaság 2022. évre vonatkozó konszolidált éves beszámolójának elfogadásáról

Az Igazgatóság előterjesztése:

Az Alapszabály értelmében a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik a döntés a hatályos jogszabályok szerinti beszámoló jóváhagyásáról. Az Igazgatóság indítványozza, hogy a közgyűlés fogadja el a Társaság 2022-es pénzügyi évre vonatkozó konszolidált éves beszámolóját 14.661.032 eFt mérlegfőösszeggel és 675.207 eFt adózott eredménnyel.

A Társaság 2022-es pénzügyi évre vonatkozó konszolidált éves beszámolója (beszámoló, mérleg, kiegészítő melléklet) a jelen előterjesztések 5. számú mellékletében olvasható. A könyvvizsgáló konszolidált éves beszámolóra vonatkozó előzetes tartalmú jelentése a jelen előterjesztések 7. számú mellékletében olvasható. A Felügyelőbizottság jelentése a Társaság 2022-es 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 2022. 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 Felügyelőbizottság és az Auditbizottság véleménye:

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

Határozati javaslat:

[...]/2023.04.27. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés a jelen határozattal dönt a Társaság 2022. évre vonatkozó konszolidált éves beszámolójának, valamint az arra vonatkozó független könyvvizsgálói jelentésnek a közgyűlési jegyzőkönyv [...] számú mellékletében szereplő tartalommal történő elfogadásáról 14.661.032 eFt, azaz tizennégymilliárd-hatszázhatvanegymillió-harminckétezer forint mérlegfőösszeggel és 675.207 eFt, azaz hatszázhetvenötmillió-kétszázhétezer forint adózott eredménnyel.

6. napirendi pont: Döntés a Társaság adózott eredményének felhasználásáról

Az Igazgatóság előterjesztése:

Az Igazgatóság által elkészített és a Társaság 2022-es pénzügyi évre vonatkozó egyedi éves beszámolója szerint a Társaság a 2022-es pénzügyi évben 530.930 eFt adózott eredményt realizált.

Az Igazgatóság indítványozza, hogy a közgyűlés a Társaság 2022-es pénzügyi évében elért adózott eredményéből, valamint az eredménytartalékából összesen 600.947.400,- Ft, részvényenként 6,- Ft, azaz hat forint osztalékot hagyjon jóvá.

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság véleménye:

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

Határozati javaslat:

[...]/2023.04.27. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés a jelen határozattal úgy dönt, hogy a Társaság 2022-es pénzügyi évében elért teljes adózott eredményét, valamint a eredménytartalék egy részét felhasználva, összesen 600.947.400,- Ft részvényenként 6,- Ft, azaz hat forint osztalék kifizetését hagyja jóvá.

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:

[...]/2023.04.27. 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, amelyeket 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 javaslat:

[...]/2023.04.27. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés jelen határozattal a Ptk. 3:117. § szerint az előző üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító felmentvényt ad a Társaság valamennyi igazgatósági tagja részére.

9. napirendi pont: Döntés a Javadalmazási Politika véleménynyilvánító szavazás keretében történő elfogadásáról

Az Igazgatóság előterjesztése:

Az Igazgatóság indítványozza, hogy a közgyűlés véleménynyilvánító szavazás keretében fogadja el a Társaság Javadalmazási Politikáját a közgyűlési előterjesztésekben szereplő tartalommal. A Társaság Javadalmazási Politikája 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:

[...]/2023.04.27. számú közgyűlési határozat

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

10. 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. Ezen túl a Társaság részvényalapú javadalmazást is megvalósítani tervez az előző napirendi pontban elfogadott Javadalmazási Politika szerint, aminek megvalósításához szintén szükséges, hogy az Igazgatóság megfelelő felhatalmazással bírjon az alaptőkének osztalékelsőbbégi részvények kibocsátásával történő felemelésére. 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 Audit Bizottság véleménye:

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság a közgyűlésnek elfogadásra javasolja a határozati javaslatot.

Határozati javaslat:

[...]/2023.04.27. 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: 1.091.579.000 Ft (Egymilliárd-kilencvenegymillió-ötszázhetvenkilencezer forint).
2. Az az időtartam, amely alatt az alaptőkeemelésre sor kerülhet: a 2024. 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 Xtenden való regisztrációjáról a BÉT Xtend Értékpapírlista módosítása útján.

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

Határozati javaslat:

[...] /2023.04.27. számú közgyűlési határozat

A Közgyűlés a jelen határozattal dönt az Igazgatóság további 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 a jelenlegi alaptőkéhez képest: 1.001.589.000 Ft (Egymilliárd-egymillió-ötszáznyolcvankilencezer forint), az előző határozat szerinti felhatalmazás alapján megvalósuló teljes alaptőkeemelés esetén 1.091.589.000 Ft (Egymilliárd-kilencvenegymillió-ötszáznyolcvankilencezer forint) azzal, hogy ha a [...] /2023.04.27. számú közgyűlési határozat szerinti felhatalmazás alapján a felemelt alaptőke összege nem éri el a felhatalmazásban rögzített legmagasabb összeget, akkor a ténylegesen megvalósult alaptőkeemelés eredményeként elért alaptőke összegének 10.000 Ft-tal

megemelt összege az alaptőke legmagasabb összege, amelyre az alaptőke a jelen felhatalmazás alapján felemelésre kerülhet.

2. Az az időtartam, amely alatt az alaptőkeemelésre sor kerülhet: a 2024. évi rendes közgyűlésig terjedő időtartam.

3. A tőkeemelés formája: a Prospektus rendelet szerinti tájékoztató nélküli (zártkörű) alaptőkeemelés, az Igazgatóság által meghatározott személyi körbe tartozó egyes személyek számára.

4. Jegyzési elsőbbség: Az alaptőkeemelés zártkörű voltára tekintettel az igazgatóság az alaptőkeemelés elhatározásakor jogosult dönteni a jegyzési elsőbbségi jog kizárásáról.

5. A kibocsátható részvények:

a. 10 Ft (Tíz forint) névértékű, „B” sorozatú, szavazati jogot nem biztosító dematerializált osztalékelsőbbségi részvények, azzal, hogy

b. a részvényekhez kapcsolódó konkrét jogokról és korlátozásokról az Igazgatóság jogosult határozni.

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. Ezen részvények nem kerülnek regisztrációra a BÉT Xtenden.

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

11. napirendi pont: Döntés a Társaság Felügyelőbizottsági Ügyrendjének jóváhagyásáról

Az Igazgatóság előterjesztése:

Az Igazgatóság indítványozza, hogy a közgyűlés hagyja jóvá a Társaság Felügyelőbizottsági Ügyrendjét a közgyűlési előterjesztésekben szereplő tartalommal. A Társaság Felügyelőbizottsági Ügyrendje a jelen előterjesztések 11. számú mellékletében olvasható.

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság véleménye:

A Felügyelőbizottság a Felügyelőbizottsági Ügyrendjét korábban elfogadta. A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság a közgyűlésnek elfogadásra javasolja a határozati javaslatot.

Határozati javaslat:

[...]/2023.04.27. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés a jelen határozattal jóváhagyja a Társaság Felügyelőbizottsági Ügyrendjét.

A közgyűlési előterjesztések mellékletei:

1. számú melléklet - A Társaság Alapszabályának változásokkal egységes szerkezetbe foglalt (változásokat jelölő) tervezete
2. számú melléklet - Az Igazgatóság 2022. évre vonatkozó egyedi éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentése
3. számú melléklet - Az Igazgatóság 2022. évre vonatkozó konszolidált éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentése
4. számú melléklet - A Társaság 2022. évre vonatkozó egyedi éves beszámolója (beszámoló, mérleg, kiegészítő melléklet)
5. számú melléklet - A Társaság 2022. 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 Politika
11. számú melléklet Felügyelőbizottsági Ügyrend
12. számú melléklet Részvények száma, szavazati jogok aránya összesítése
13. számú melléklet Képviselő útján történő szavazáshoz használandó meghatalmazás mintája

Szeged, 2023. április 05.

GOODWILL PHARMA Nyrt.

Igazgatósága

**1. számú melléklet - A Társaság Alapszabályának változásokkal egységes szerkezetbe foglalt
(változásokat jelölő) tervezete**



GOODWILL PHARMA ORVOS-, ÉS GYÓGYSZERTUDOMÁNYI

NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

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

Alapszabály

Szeged, ~~2022. október 19.~~ 2023. április 27.

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 2023. április 27. napján meghozott [...] /2023. (IV. 27.) számú közgyűlési határozat 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 1.001.579.000,- Ft, azaz Egymilliárd-egymillió-ötszázhetvenkilencezer 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: 100.157.900 db, azaz Egyszázmillió-egyszázötvenhétezer-kilencszáz. A Társaság részvényeinek a Budapesti Értéktőzsde Zrt. Xtend platformjára - mint a Ptk. 8:1. § (5) bekezdése szerinti tőzsdére - történő regisztrációját megelőzően kibocsátott valamennyi részvényének kibocsátási értéke, pénzbeli hozzájárulásként, teljes mértékben rendelkezésre bocsátásra került.
- 5.2 A Társaság alaptőkéje 100.157.900 db, azaz Egyszázmillió-egyszázötvenhétezer-kilencszáz darab, egyenként 10,- Ft névértékű, azonos tartalmú és mértékű jogokat megtestesítő, névre szóló törzsrészvényből áll.
- 5.3 A Társaság részvényei dematerializált formában előállított értékpapírok.
- 5.4 ~~A részvények kibocsátási értéke megegyezik a részvények névértékével.~~ A részvények kibocsátási értéke alapításkor és az alaptőke felemelésekor megegyezett a részvények névértékével, kivéve a 2/2022. (X. 19.) számú Közgyűlési határozattal történt alaptőkeemelést, amikor a kibocsátási érték 190,- Ft volt.

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 részvénytársaságba tartozó részvényre történő átalakításáról a Közgyűlés legalább $\frac{3}{4}$ -es szótöbbséggel — beleértve az érintett részvényfajtába, illetve részvényosztályba vagy részvénytársaságba tartozó szavazásra jogosító részvények utáni szavazatokat — hozott határozatával dönthet. Előbbiekben felül a határozat meghozatalához az átalakítással hátrányosan érintett részvényfajta, illetve részvényosztály vagy részvénytársaság részvényesei egyszerű többségének hozzájárulása is szükséges.

6. A TÁRSASÁG RÉSZVÉNYESEI

6.1 A Társaság részvényeseit és részvényeik számát a részvénykönyv tartalmazza. 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, részvénytársaságonként 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), részvénytársaságonként 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.

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 képviselője lehet. Nem lehet képviselő a Társaság vezető tisztségviselője, felügyelőbizottsági, illetve auditbizottsági tagja 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 tekinthez 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 vagyontérhére, 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 pénzügyi vagyoni hozzájárulást maradéktalanul a Társaság rendelkezésére bocsátották.

8.2 Elsőbbségi jog az alaptőke felemelése esetén

- 8.2.1 Az alaptőke pénzbeli hozzájárulás ellenében, új törzsrészcvények kibocsátásával történő felemelése esetén a részvényesek az újonnan kibocsátandó részvények átvételére elsőbbségi joggal rendelkeznek. Az elsőbbségi jog gyakorlására valamennyi részvényes, sorrend nélkül jogosult.
- 8.2.2 A részvények 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 részvény mennyiség 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 részvényesi minőségét és részvényei darabszámát az értékpapír-számlavezetője által kiállított tulajdonosi igazolással a nyilatkozattételi határidőn belül igazolja.
- 8.2.3 A részvényesi elsőbbségi jog alapján megszerezhető részvények 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 részletszabályokkal kapcsolatos tájékoztatással együtt.
- 8.2.4 Az elsőbbségi jog gyakorlására jogosult részvényesek a kibocsátásra kerülő új részvényekből főszabály szerint legfeljebb részvényeik névértéke arányának megfelelő, egész számra lefelé kerekített számú részvény átvételére vállalhatnak kötelezettséget, azonban a Közgyűlés (Igazgatóság) határozatában rendelkezhet úgy is, hogy ezt meghaladó mértékben biztosít átvételi jogosultságot a részvényesek számára. Amennyiben ilyen esetben a részvényesek elsőbbségi jog gyakorlására vonatkozó joghatályos kötelezettségvállalása alapján az átvenni vállalt részvények mennyisége a közgyűlési határozatban meghatározott részvény mennyiséget vagy annak felső határát meghaladja, az elsőbbségi jogukat gyakorló részvényesek az új részvényeket – amennyiben a vonatkozó közgyűlési (igazgatósági) határozat a túljegyzés esetére eltérő allokációs szabályokat nem állapít meg – meglévő részvényeik névértéke egymáshoz viszonyított arányában szerezhetik meg.
- 8.2.5 A részvényes által az elsőbbségi joggyakorlást követően átvehető részvények mennyiségéről - ha a részvényes részéről befizetés történt, a többletfizetés visszatérítésével - a Társaság az érintett részvényeseket a 15 napos határidő leteltét követő 8 napon belül értesíti. Amennyiben a részvényes 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 részvények 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 részvényest 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.

~~A közgyűlés a számviteli törvény szerint elkészített éves beszámoló elfogadásával egyidejűleg az igazgatóság a felügyelőbizottság által előzetesen jóváhagyott javaslata alapján dönthet az osztalékfizetésről közgyűlés napja és az osztalékfizetés kezdőnapja között legalább tíz (10) munkanapnak kell eltelnie. Az osztalékfizetés pontos napját az igazgatóság határozza meg és erről közleményben tájékoztatja a részvényeseket. Az osztalék teljesítésére nem pénzbeli juttatás formájában nincs lehetőség.~~

~~Az osztalékfizetés időpontját az igazgatóság határozza meg. Az osztalékfizetés mértékéről, valamint az osztalékfizetés kezdő napjáról rendelkező határozatokon alapuló, az osztalék mértékét is tartalmazó közlemény első megjelenése és az osztalékfizetés kezdő napja között legalább 10 munkanapnak kell eltelnie.~~

A Társaság köteles a Budapesti Értéktőzsde Zrt. Xtend Általános Üzletszabályzata szerinti Ex-kupon Nap előtt 2 (Kettő) Kereskedési Nappal nyilvánosságra hozni az osztalék végleges mértékét. Az Ex-kupon Nap legkorábban a kupon mértékét megállapító közgyűlést követő harmadik Kereskedési Nap lehet.

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 határozattervezetokről 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 legalább egy százalékával rendelkező részvényesnek vagy részvényeseknek a Közgyűléstől számított 30 (harminc) 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 százalékával 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 százalékával rendelkező részvényesek a Közgyűléstől számított 30 (harminc) 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.

- a) ~~A közgyűlés napirendjére tűzött ügyre vonatkozóan a részvényesnek a közgyűlés napja előtt legalább nyolc nappal benyújtott írásbeli kérelmére az igazgatóság a napirendi pont tárgyalásához a szükséges felvilágosítást — jogszabályban foglalt kivétellel — köteles megadni úgy, hogy a részvényes a szükséges felvilágosítást legkésőbb a közgyűlés napja előtt 3 (három) nappal megkapja.~~
- b) ~~Az igazgatóság a beszámolónak és az igazgatóság, valamint a Felügyelőbizottság jelentésének lényeges adatait a Közgyűlést megelőzően legalább 15 (tizenöt) nappal köteles a részvényesek tudomására hozni.~~

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 kitérésével 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 részvénytársaságokhoz 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 és Felügyelőbizottság 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 kivezetési döntéséről való tudomásszerzése minősül.
- 10.1.6 A közgyűlés olyan határozatot, amely a részvények más részvényfajtába, részvényosztályba, illetve részvénytörzshez tartozó részvényre történő átalakításáról dönt vagy valamely részvénytörzshez kapcsolódó jogot hátrányosan módosít, az Alapszabályban az adott kérdésben a közgyűlési szótöbbségre vonatkozó szabályok betartásával és az érintett részvénytörzshez megjelölt részvényesei által leadott szavazatoknak az adott kérdésben a közgyűlési szótöbbségre vonatkozó szabályai szerint megadott hozzájárulásával (részvénytörzshez kénti hozzájárulás) hozhat, akkor hozható meg, ha ahhoz az érintett részvénytörzshez részvényesei külön is hozzájárulnak. Ennek során a részvényhez fűződő szavazati jog esetleges korlátozására vagy kizárására vonatkozó rendelkezések - ide nem értve a saját részvényhez kapcsolódó szavazati jog gyakorlásának tilalmát - nem alkalmazhatók. Érintettnek minősülnek azok a részvényfajták, részvényosztályok, illetve részvénytörzshez, amelyekbe az átalakítani tervezett részvények a tervezett döntést megelőzően és követően tartoznak, illetve amelyeket a hátrányos módosítás közvetlenül érint. Az érintett részvényfajta, részvényosztály, illetve részvénytörzshez hozzájárulása akkor tekinthető megadottnak, ha a vonatkozó határozattervezetthez az érintett részvényesek legalább egyszerű többsége előzetesen az alábbiak szerint hozzájárult vagy az ellen tiltakozó nyilatkozatot nem tett. Az igazgatóság a közgyűlés elé terjesztendő határozattervezettel kapcsolatos határozati javaslatát köteles a tervezett közgyűlési döntést legalább 21 nappal megelőzően elektronikus úton közzétenni a társaság honlapján, valamint további közzétételi felületein. Az érintett részvényesek a közlemény megjelenésétől számított 15 napon belül írásban, postai úton továbbított levélben jogosultak nyilatkozni úgy, hogy a nyilatkozat legkésőbb a határidő utolsó napján 17:00 óráig a Társaság székhelyére beérkezzen. Részvényenként egy nyilatkozattételi perióduson belül egy nyilatkozat tehető. Ha a részvényes a fenti nyilatkozattételi határidőn belül nem nyilatkozik, az ellenvéleménye hiányának tekintendő és előzetes hozzájárulásnak minősül.
- 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 igényvel, 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, április 30. napjáig – 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, és ugyanezen időpontig az értékpapír-számlavezető által kiállított tulajdonosi igazolás a Társaság rendelkezésére álljon. A Közgyűlésen való részvételi jog gyakorlásához kiállított tulajdonosi igazolás a közgyűlés, illetve a megismételt Közgyűlés napjáig érvényes. A tulajdonosi igazolás kiállítását követően az értékpapírszámla vezető az értékpapírszámlán a részvényre vonatkozó változást csak a tulajdonosi igazolás egyidejű visszavonása mellett vezethet át. 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 bejegyzni, s azt a közgyűlés kezdőnapját megelőző 2. (második) munkanapon 18 (tizennyolc) órákor 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 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. ~~A meghatalmazások benyújtásának határideje – a tulajdonosi igazolásokkal egyezően – a Közgyűlés kezdő napját megelőző második munkanap 18 órája.~~
- 10.3.3 ~~A közgyűlést megelőző részvénykönyv-lezáráshoz kapcsolódó tulajdonosi megfeleltetés esetén tulajdonosi igazolásra nincs szükség, ez esetben a közgyűlési részvételhez a részvényesnek neve/cégneve, lakcíme/székhelye, valamint telefonszáma vagy e-mail címe megadásával részvételi szándékát kell írásban bejelentenie a Közgyűlést megelőző munkanapon 12 óráig.~~
- 10.3.4 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) ~~10~~ (tíz) nappal és legfeljebb 21 (huszonegy) nappal 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 szavazatszámlálással,
- (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 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.

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 fizetéképtelenség 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.

Az Igazgatóság tagjai:

~~A Társaság nyilvánosan működő részvénytársasággá alakulása hatályának napjától határozatlan időtartamra:~~

Név: ~~Dr. Jójárt Ferenc (az igazgatóság elnöke)~~

~~Lakóhely: 6725 Szeged, Pálfy u. 1.~~

~~Születési idő: 1964. augusztus. 22.~~

~~Anyja neve: Szeibert Erzsébet~~

Név: ~~Dr. Jójártné Dr. Kardos Mária~~

~~Lakóhely: 6725 Szeged, Pálfy u. 1.~~

~~Születési idő: 1964. július 20.~~

~~Anyja neve: Csala Piroska~~

Név: ~~Bajusz Gábor~~

~~Lakóhely: 6727 Szeged, Lant u. 12.~~

~~Születési idő: 1972. október 18.~~

~~Anyja neve: Dr. Kabók Katalin~~

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 szerezhet, 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 megbízatásának megszűnése

11.5.1 Az Igazgatóság 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) az Igazgatóság tagjának halálával;
- (vi) az Igazgatóság tagja cselekvőképességének a tevékenysége ellátásához szükséges körben történő korlátozásával;
- (vii) az Igazgatóság tagjával szembeni kizáró vagy összeférhetlenségi 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 képvisellete

12.1.1 A Társaság törvényes képviselét az igazgatóság valamennyi tagja önállóan látja el. Az Igazgatóság az ügyek meghatározott csoportjára nézve a Társaság munkavállalóit írásbeli nyilatkozattal a Társaság képviselétére 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 cégaláírási nyilatkozata tartalmazza.

12.2.3 A Társaság cégjegyzésére valamennyi igazgatósági tag önállóan jogosult.

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 jogviszonyban ~~vagy munkaviszonyban jogviszonyban~~ 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. ~~A fentieknek megfelelően a vezérigazgató megnevezés használatára Dr. Jójárt Ferenc és Bajúsz Gábor igazgatósági tagok jogosultak.~~

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 betekinhet, 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 képviselőtét 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 javaslatához 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.
- ~~13.3.3 A felügyelőbizottság tagjai a Társaság nyilvánosan működő részvénytársasággá alakulása hatályának napjától 2026. december 31. napjáig:~~

~~Név: Lukács Éva Irén~~

~~Lakóhely: 6727 Szeged, Lant u. 8.~~

~~Anyja neve: Korpás Anna Mária~~

~~Név: Patakfalvi Zoltán~~

~~Lakóhely: 5900 Orosháza, Levél utca 5~~

~~Anyja neve: Komlós Judit~~

~~Név: Kocsis Beáta~~

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

~~Anyja neve: Bata Mária~~

13.4 Felügyelőbizottság tagjainak jogai és kötelezettségei

- 13.4.1 A felügyelőbizottság tagja a Társasággal azonos tevékenységet főtevékenységként is megjelölő más gazdasági társaságban részesedést nem szerezhetnek, továbbá nem lehetnek vezető tisztségviselők, felügyelőbizottsági tagok a Társasággal 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 szerződésszegéssel 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.

14.2.2 Az auditbizottság tagjai a Társaság nyilvánosan működő részvénytársasággá alakulása hatályának napjától 2026. december 31. napjáig:

Név: Lukács Éva Irén

Lakóhely: 6727 Szeged, Lant u. 8.

Anyja neve: Korpás Anna Mária

Név: Patakfalvi Zoltán

Lakóhely: 5900 Orosháza, Levél utca 5.

Anyja neve: Komlós Judit

Név: Kocsis Beáta

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

Anyja neve: Bata Mária

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 könyvvizsgálót 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.
- ~~15.2.5 A Társaság könyvvizsgálója, a Társaság által kibocsátott részvényeknek a BÉT által működtetett Xtend piacra történő bevezetésének napjától, 2027. április 30. napjáig:~~

Név: EU-Expert Holding Kft.

Székhely: 2220 Vecsés, Széchenyi u. 46/A/2.

Cégjegyzékszám: 13-09-128968

Kamarai nyilvántartási szám: 002535

Személyében felelős könyvvizsgáló: Lukácsi István

Kamarai tagsági száma: 006427

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 megszüntnek 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 Céglapban 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 [...] /2023. (IV. 27.) számú határozatával módosította.

Szeged, ~~2022. október 19.~~ Szeged, 2023. [...]

Ellenjegyzem _____, 20223. [...]~~2022.~~ október ____ napján

dr. ügyvéd
kamarai azonosító szám:

**2. számú melléklet - Az Igazgatóság 2022. évre vonatkozó egyedi éves beszámolóhoz kapcsolódó
Üzleti jelentése**



**GOODWILL PHARMA ORVOS-, ÉS GYÓGYSZERTUDOMÁNYI
NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Az Igazgatóság Üzleti jelentése

a 2022. évi egyedi éves beszámolóhoz

Szeged, 2023. március 23.

Bajusz Gábor
vezérigazgató

1. Bemutakozás

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 25 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 stratégiaileg 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 örökösivel a védjegyoltalom 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 77 db regisztrált védjeggyel rendelkezik, amelyek közül 39 forgalomban lévő termékhez köthető.

A Goodwill Pharma által forgalmazott, saját törzskönyvel rendelkező gyógyszerek száma jelenleg 20 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 alakult át, majd 2022. december 9. napján a működési formáját nyilvánosan működő részvénytársaságra változtatta. A BÉT Xtend piacán a GOODWILL PHARMA Nyrt. első kereskedési napja (EKN) 2022. december 29. napja volt.

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.

Céggjegyzékszám: 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.

Céggjegyzékszám: 06-09-028502

Adószáma: 13638825-2-06

Statisztikai számjele: 13638825-6920-113-06.

A könyvvizsgálóért 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 határozatlan időre, míg a Felügyelőbizottság és az Auditbizottság tagjainak megbízatása 2027. augusztus 31. napjáig szól. Ezen tisztségekre tekintettel a 2022-es pénzügyi évben nem részesültek külön díjazásban.

A Társaság testületei és vezető tisztségviselői a 2022. 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 önálló cégjegyzési joggal rendelkeznek.

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 fizetésektelenségével 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:

dr. Jójárt Ferenc – Igazgatóság Elnöke, Vezérigazgató

dr. Jójártné dr. Kardos Mária – Igazgatósági Tag

Bajúsz Gábor – Igazgatósági Tag, Vezérigazgató

Az Igazgatósági tagok közül dr. Jójárt Ferenc 76.000.000 db, dr. Jójártné dr. Kardos Mária 24.000.000 db törzsrészcénnel rendelkezett 2022. december 31. napján.

A Társaság Igazgatóságának létszáma a Társaság Alapszabálya szerint 2022. évben 3 fő volt.

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 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:

Patakfalvi Zoltán – Felügyelőbizottság Elnöke

Kocsis Beáta – Felügyelőbizottsági Tag

Lukács Éva Irén – Felügyelőbizottsági Tag

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

3.3 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:

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 önálló cégjegyzési joggal rendelkeznek.

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.

A Menedzsment tagjai a következő személyek:

Vezérigazgatók: dr. Jójárt Ferenc és Bajúsz Gábor

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 látja el a Társaság gazdasági igazgatói feladatait, amelynek főbb területei a következők:

- 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 látja el a termelési és fejlesztési igazgatói feladatokat, amelynek főbb területei a következők:

- 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 termék-előállításának 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

6. Üzleti környezet, tevékenység, 2022. év eseményei

A 2022. év gazdasági környezetét a 2022. februárjában kitört orosz-ukrán háború és azok gazdaságra gyakorolt hatásai határozták meg.

A mélyülő geopolitikai feszültségek a magyar gazdaságra különösen negatívan hatottak. Magyarország energiafüggése, valamint a válságokra különösen érzékeny, sérülékeny devizája a gazdasági problémákat tovább tetézte. A Forint 2022-ben a világ egyik leginkább leértékelődő devizájává vált, amely az egyébként is rendkívüli magas energiaárak mellett tovább gerjesztette az inflációt, az áremelkedési ütemet a 1990-es évek óta nem látott magasságokba emelve.

A rendkívül magas energiaárak, valamint a felpörgő infláció csökkentették a háztartások szabadon elkölthető jövedelmét, illetve súlyos költségsokkot terheltek a vállalkozásokra. Az inflációs kockázatok növekedése miatt Magyarország emelkedő forrásbevonási költségekkel szembesült, az MNB kénytelen volt az alapkamatot 13%-ra emelni. Ennél azonban a tényleges kamat jóval magasabbra emelkedett, hiszen a napi BUBOR az év eleji 3% alatti szintről 18%-ra növekedett. Ez jelentősen megemelte az államháztartás finanszírozási költségein kívül a vállalkozások, valamint a lakosság hitelterheit is.

Habár a fentiek ellenére a magyar GDP 4,6%-kal bővült 2022-ben, az utolsó negyedévben technikai recesszióba került, mivel két egymást követő negyedévben is csökkent a GDP negyedéves alapon.

A tavalyi harmadik és negyedik negyedéves visszaesés mögött az energiaválság és a magas infláció állt elsősorban, amelyből a lakossági reáljövedelem csökkenése, és a vásárlások visszafogása következett. A rezsiköltségek emelkedése is visszafoghatta a háztartások fogyasztását, a belső keresletet, továbbá az élelmiszerárak is nagy dinamikával emelkedtek. A fogyasztás csökkenését mutatja, hogy a kiskereskedelmi üzletek forgalma 2022. decemberben már visszaesett éves alapon (-3,9%). Az infláció elleni küzdelem jegyében a Magyar Nemzeti Bank régiós szinten is magas kamatkondíciókat határozott meg, mely visszafogta a hitelezést mind lakossági, mind vállalkozási oldalon. Ez pedig lassítja a fogyasztást és a beruházásokat is.

További kihívást jelentettek 2022-ben az ellátási láncokban tapasztalható fennakadások, amelyek már a COVID idején elkezdődtek, de a háború miatt tovább erősödtek.

Ha kitekintünk az európai gazdasági helyzetre, akkor az Eurostat közlése szerint 2022-ben az Európai Unió gazdasága 3,6%-kal, az eurózónáé pedig 3,5%-kal nőtt átlagosan 2021-hez képest. Az EU meghatározó gazdasága, a német gazdaság mindösszesen 1,9%-os növekedést mutatott fel 2022-ben.

2023-ban várhatóan magas marad, bár lassulni fog a hazai infláció, de ez visszaveti a keresetek vásárlóerejét, és a csökkenő reálbérek várhatóan visszafogják a lakossági költséket továbbra is. A külső környezet 2023. elején kedvezőbb képet mutat, az európai gazdasági kilátások pozitívabbak lettek: egyrészt a nemzetközi gázárak a háború előtti szintjük alá süllyedtek, csökkent a gázfelhasználás, folytatódik az energiabeszerezési források diverzifikálása.

Az idei év elejét még beárnyékolják a tavalyi évről áthúzódó negatív gazdasági hatások, valamint az orosz-ukrán háború okozta bizonytalanság.

Elemzők szerint ugyanakkor a második negyedévtől várhatóan visszatér a gazdasági növekedés.

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 és a szállítmányozási költségek emelkedése, a rekordszintre gyengült forintárfolyam együttesen jelentősen megnövelte 2022-ben 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 2022. évi kihívásokra az Igazgatóság és a Menedzsment rugalmasan reagált, amelynek köszönhetően az eredménytermelő képesség nemhogy nem romlott, de javult is. A Társaság által hozott intézkedések a következők voltak:

- 2022. év elején 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.
- Fedezeti ügyletekkel igyekezett a gyengülő árfolyamból eredő kockázatokat kezelni.
- Szigorúbb költségkontrollt vezetett be.
- A gyártási és logisztikai folyamatokban javította a hatékonysági mutatókat.
- 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 gyengülő Forintból eredő árfolyamveszteségek kompenzálására.
- Annak érdekében, hogy a munkavállalókat, valamint a munkavállalók motivációját meg tudja tartani, több ízben korrigálta a béreket.

A Társaság 2022-ben elkezdte a 2021-ben elnyert Magyar Multi pályázat beruházásait, illetve beruházás-előkészítéseket:

- a szegedi Vállalkozó közben található raktár bővítésére kiválasztotta a kivitelező céget, amely el is kezdte a munkálatokat 2022. év végén.
- a szegedi Boros József utcán található ingatlan tervezési munkálatait megkezdte.
- a szegedi Cserzy Mihály utcában található ingatlan tervezési munkálatait befejezte, és 2023. elején ki is írta a kivitelező cégek részére a tendert.
- a raktárakba beszerzendő targoncák gyártására aláírta a szerződést, a targoncák gyártását a gyártó cég elkezdte 2022-ben.
- új vállalatirányítási rendszer (QAD) bevezetéséről döntött, amelynek számviteli-pénzügyi modulját 2023. január 1-jén éles üzembe állította.

7. Stratégia és célok 2023-ban

A Társaság stratégiai célja, hogy Közép-Európa és Közép-Kelet-Európa meghatározó gyógyszeripari cégévé váljon 5 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).

A tervek szerint:

- 2023. év nyarán átadásra kerül az új gyógyszerlogisztikai raktár Szegeden, a Vállalkozó közben, ezzel teret biztosítva új értékesítési projektek indulásának,
- 2023. folyamán elkészül Szegeden a GMP gyógyszerminősítésű gyártás első lépcsőjeként multifunkcionális épület, amely minőségbiztosított raktárnak és későbbiekben gyártásnak ad majd helyet,
- 2023. év folyamán elkezdődik az új szegedi irodaközpont átalakítása,
- az új integrált vállalatirányítási rendszer kiterjesztésre kerül a logisztikai és a gyártási folyamatokra 2024. július 1-jei 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,
- 2023-ban 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 volt köteles készíteni a 2022.01.01-2022.07.31. közötti időszakról, míg a jogutód Goodwill Pharma Nyrt. éves beszámolót köteles készíteni a 2022.08.31-2022.12.31. közötti időszakról. Mivel így az adatok összehasonlíthatatlanok lennének, és nem adnának a tényleges pénzügyi helyzetről valós képet, ezért a két időszakra vonatkozó adatokat, tartalmazó mérleg és eredménykimutatást összevontan készítettük el.

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

Sorszám	A tétel megnevezése	adatok eFt-ban	
		2021 Egyedi	2022 Egyedi
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 496 628	8 466 076
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	404 254	351 448
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	6 900 882	8 817 524
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	7 380	93 172
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (03+04)	7 380	93 172
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	285 771	455 877
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	14 517
9	05. Anyagköltség	412 600	381 908
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	584 999	706 214
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	760 362	952 963
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	3 414 181	4 380 975
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	7 168	5 520
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	5 179 310	6 427 580
15	10. Bérköltség	258 320	400 661
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 756	15 327
17	12. Bérjárulékok	43 306	52 453
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	306 382	468 441
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	126 949	160 187
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	789 957	1 233 464
21	Ebből: értékvesztés	0	28 047
22	A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I-II+III-IV-V-VI-VII)	791 435	1 076 901
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	667	2 279
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	8 528	133 060
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	112 851	219 965
32	Ebből: értékelési különbözet	0	0
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	122 046	355 304
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	5 650
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	7 826	14 313
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	145 086	194 825
42	Ebből: értékelési különbözet	0	0
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	152 912	214 788
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	-30 866	140 516
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	760 569	1 217 417
48	X. Adófizetési kötelezettség	5 058	6 635
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	755 511	1 210 782

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

Eszközök (aktívák)		adatok eFt-ban	
Sorszám	A tétel megnevezése	2021	2022
		Egyedi	Egyedi
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	2 552 985	3 381 799
2	I IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	62 910	99 085
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5	3. Vagyoni értékű jogok	32 710	39 937
6	4. Szellemi termékek	2 968	1 813
7	5. Üzleti vagy cégérték	0	0
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	27 232	57 335
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	2 377 881	3 051 466
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 742 316	1 748 345
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	235 577	621 236
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	149 636	139 403
14	4. Tenyészállatok	0	0
15	5. Beruházások, felújítások	55 010	375 902
16	6. Beruházásokra adott előleg	195 342	166 580
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	112 194	231 248
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	112 194	231 248
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)	4 544 073	6 246 808
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	2 167 481	2 955 820
31	1. Anyagok	236 840	418 286
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	504	1 084
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
34	4. Késztermékek	32 671	126 213
35	5. Áruk	1 897 466	2 410 237
36	6. Készletekre adott előlegek	0	0
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	776 714	1 117 128
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	614 494	892 658
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	38 373	11 616
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	123 847	212 854
44	7. Követelések értékelési különbözete	0	0
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
46	III. ÉRTÉKPAPIROK (47.-52. sorok)	165 181	83 727
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
49	3. Egyéb részesedés	165 181	83 727
50	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
51	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
52	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	1 434 697	2 090 133
54	1. Pénztár, csekkok	10 121	14 787
55	2. Bankbetétek	1 424 576	2 075 346
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	118 281	147 076
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	114 625	134 421
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 656	12 655
59	3. Halasztott ráfordítások	0	0
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+29.+56. sor)	7 215 339	9 775 683

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

Források (passzívák)		adatok eFt-ban	
Sorszám	A tétel megnevezése	0	c
a	b	c	c
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	3 095 006	3 835 917
62	I. JEGYZETT TŐKE	50 000	1 001 579
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
65	III. TŐKETARTALÉK	0	28 422
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	694 360	-346 066
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 595 135	1 941 200
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	755 511	1 210 782
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)	3 447 986	3 648 974
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)	1 475 375	1 124 244
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	1 475 375	1 124 244
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
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)	1 972 591	2 524 730
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
95	2. Rövid lejáratú hitelek	101 521	414 822
96	3. Vevőtől kapott előlegek	0	0
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 415 409	1 495 428
98	5. Váltótartozások	0	0
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
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	455 661	614 480
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sor)	672 367	2 290 792
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	126 067	54 365
108	3. Halasztott bevételek	546 300	2 236 427
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	7 215 339	9 775 683

Az eredménykimutatás alapján az alábbi következtetéseket vonhatjuk le:

- A Társaságnál folytatódott a dinamikus árbevétel-növekedés, a nettó árbevétel meghaladta a 8,8 milliárd Ft-ot. Míg az éves infláció 14,5%-os volt, addig a Társaság árbevétele 27,8%-kal nőtt. Ez köszönhető a Társaság aktív üzletfejlesztési politikájának, amelynek köszönhetően minden évben számos új termék bevezetés történik.
- Az üzemi eredmény megközelítette az 1,1 milliárd Ft-ot, amely 36,1%-os növekedésnek felel meg. Az üzemi eredmény növekedése 8,3%-ponttal haladja meg az árbevétel-növekedés ütemét, amely azt mutatja, hogy a Társaság hatékonysága növekedett 2022. folyamán.
- Az EBITDA meghaladta az 1,2 milliárd Ft-ot, a növekedés 2021-hez képest 34,7%-os.
- A pénzügyi műveletek eredménye pozitív lett (141 millió Ft) még annak ellenére is, hogy a Forint 2022. évi jelentős leértékelődése negatívan érintette a cég pénzügyi műveleteit. 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 kamatok emelkedése nem érintette hátrányosan a cég által fizetett kamatterheket, ugyanis az összes hitel kamattámogatott, fix kamatozású.
- Az adózás előtti eredmény meghaladta az 1,2 milliárd Ft-ot, a növekedés a bázisévhez viszonyítva 60,3%-os, köszönhetően a fentebb részletezett hatékonyságnövekedésnek, valamint a jelentős pénzügyi műveletek eredményének.

A mérleg legfontosabb tételeinek elemzése:

- A mérlegfőösszeg jelentősen, 35,5%-kal nőtt, így megközelítette a 9,8 milliárd Ft-ot.
- A befektetett eszközök 32,5%-kal nőttek, amely a tárgyi eszközök jelentős növekedésének köszönhető. A tárgyi eszközökön belül leginkább a műszaki berendezések nőttek, mivel 2022. év folyamán új gyártógépeket vásároltunk. A beruházások, illetve a beruházásokra adott előlegek szintén számottevően növekedtek, amelynek oka a korábban már említett megkezdett beruházások (Magyar Multi pályázat kapcsán).
- A tartós részesedések növekedésének az oka, hogy a szerbiai leányállalatban tőkeemelés történt a folyamatban lévő beruházásai finanszírozása érdekében.

- A forgóeszközök 37,5%-kal nőttek, meghaladva a 6,2 milliárd Ft értéket. A forgóeszközök növekedésének két legnagyobb tényezője a készletnövekedés volt (stratégiai készletezés az ellátási láncban tapasztalható problémák miatt), valamint a pénzeszközállomány növekedése.
- A forrás oldalon található hitelek mindegyike kamattámogatott, fix kamatozású hitel. Az átlagos forrásköltség 1% körül van.
- A passzív időbeli elhatárolások jelentős növekedésének oka a beérkezett Magyar Multi pályázati előlegnek az elhatárolása (ez a tétel majd az értékcsökkenéssel arányosan kerül föloldásra az évek alatt).

9. A Társaság által folytatott foglalkoztatáspolitikája

A Társaság által foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 2022.08.01-2022.12.31. között 73,4 fő volt, amelyből 46% férfi, 54% nő.

A foglalkoztatotti létszám 89%-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	65,0	195 645 000	601 985
Fizikai munkaerő	8,4	14 572 238	346 958
ÖSSZESEN	73,4	210 217 238	572 799

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

A Társaság Igazgatóságának tagjai e minőségükben nem részesülnek díjazásban.

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 napeleemes 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 több mint fele már hibrid,
- az üzletfejlesztési projekteknél egyre fontosabb szempont a minél alacsonyabb szintű csomagolóanyag felhasználás,
- a Társaság preferálja az e-számla befogadást. A QAD bevezetésével 2024. II. felében tervezi a Társaság a teljesen papírmentes számlaigazoltatási folyamat elindítását, majd 2025-től 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 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 (ügynevezett 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 376 mFt-ot, amelyből a közvetlen kutatás-fejlesztési költségek 347 mFt-ot tettek ki.

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

A Társaság alaptőkéje 2022. december 31. napján 1.001.579.000,- Ft, amely 100.157.900 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	100.157.900	1.001.579.000
Alaptőke összesen:	-	100.157.900	1.001.579.000

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	100.157.900	0	100.157.900	1	100.157.900
Összesen	100.157.900	0	100.157.900	1	100.157.900

Tulajdonosi struktúra:

Név	Mennyiség	Részesedés
dr. Jójárt Ferenc	76.000.000 db	75,88 %
dr. Jójártné dr. Kardos Mária	24.000.000 db	23,96 %
dr. Jójárt Eszter Gréta	78.950 db	0,08 %
Jójárt Rebeka Lilla	78.950 db	0,08 %

14. További események a mérleg fordulónapot követően (2022. december 31.)

14.1. A Társaság 2023. január 23. napján elindította az új, saját fejlesztésű és gyártású Goodwill Life elnevezésű, 10 különböző készítményt tartalmazó termékportfóliójának forgalmazását.

14.2. A Társaság 2023. február 28. napjával közös megegyezéssel megszüntette a NAVIGATOR INVESTMENTS Nyrt.-vel kötött, a Társaság BÉT Xtend piaci jelenlétéhez kapcsolódó, a BÉT Xtend Általános Üzletszabályzatában előírt kijelölt tanácsadói feladatok ellátására vonatkozó megbízási szerződést.

A Társaság mint megbízó és a Concorde MB Partners Kft. (székhely: 1051 Budapest, József Attila utca 1. 1. em. 1.; cégjegyzékszám: 01-09-271355) mint megbízott 2023. március 1. napjával megbízási szerződést kötött az Xtend Üzletszabályzatban meghatározott kijelölt tanácsadói feladatok ellátása tárgyában, amelyre tekintettel a Társaság kijelölt tanácsadója 2023. március 1-jétől a Concorde MB Partners Kft..

15. A Társaság közzétételei 2022. évben

- 2022. december 29. - Tájékoztató részvénykereskedés megindulásáról
- 2022. december 27. - A Piacműködtető 73/Xtend/2022. számú határozata a GOODWILL PHARMA Nyrt. részvényei Xtend piaci kereskedésének megkezdéséről, valamint értékpapírlista módosításról 2022. december 29-i hatállyal. Első Kereskedési Nap: 2022. december 29.
- 2022. december 20. - Tájékoztató nyelvhazsnálatról, befektetői kapcsolattartásra, részvénykönyvvezetésre és tulajdonosi struktúrára vonatkozó információkról
- 2022. december 20. - Tájékoztató a Goodwill Pharma Nyrt. alaptőkéjének nagyságáról és a részvényekhez kapcsolódó szavazati jogok számáról
- 2022. december 15. - Goodwill Pharma Nyrt. - Tájékoztató nyilvánosan működő részvénytársasági forma bejegyzéséről
- 2022. december 15. - Goodwill Pharma Nyrt. - Alapszabály

**3. számú melléklet - Az Igazgatóság 2022. évre vonatkozó konszolidált éves beszámolóhoz
kapcsolódó Üzleti jelentése**



**GOODWILL PHARMA ORVOS-, ÉS GYÓGYSZERTUDOMÁNYI
NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Az Igazgatóság Üzleti jelentése

a 2022. évi konszolidált éves beszámolóhoz

Szeged, 2023. március 23.

Bajusz Gábor
vezérigazgató

1. Bemutatkozás

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 25 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 stratégiaileg 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, orvostechikai 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 örökösivel a védjegytalalom 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 106 db regisztrált védjeggyel rendelkezik, amelyek közül 48 forgalomban lévő termékhez köthető.

A Goodwill Pharma Csoport által forgalmazott, saját törzskönyvel rendelkező gyógyszerek száma jelenleg 42 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.

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 Pharma doo (Serbia)

székhely: Szerbia, Subotica, Segedinski put 80.

4.5. Goodwill Pharma doo Crna-Gora (Montenegro)

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

4.6. Goodwill Pharma doo Bosnia I Hercegovina

székhely: Bosznia-Hercegovina, Bijeljina, Stefana Dečanskog 258

4.7. Goodwill Pharma doo Hrvatska

székhely: Horvátország, Zagreb, Palmotičeva 70

4.8. Goodwill Pharmaceuticals Slovakia sro

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

4.9. Goodwill Pharma SRL (Romania)

székhely: Románia, Temesvár, Maslinuului 30.

4.10. 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 határozatlan időre, míg a Felügyelőbizottság és az Auditbizottság tagjainak megbízatása 2027. augusztus 31. napjáig szól. Ezen tisztségekre tekintettel a 2022-es pénzügyi évben nem részesültek külön díjazásban.

A Társaság testületei és vezető tisztségviselői a 2022. december 31. napi állapot szerint:

5.1. 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 önálló cégjegyzési joggal rendelkeznek.

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:

dr. Jójárt Ferenc – Igazgatóság Elnöke, Vezérigazgató

dr. Jójártné dr. Kardos Mária – Igazgatósági Tag

Bajúsz Gábor – Igazgatósági Tag, Vezérigazgató

Az Igazgatósági tagok közül dr. Jójárt Ferenc 76.000.000 db, dr. Jójártné dr. Kardos Mária 24.000.000 db törzsrészcénnel rendelkezett 2022. december 31. napján.

A Társaság Igazgatóságának létszáma a Társaság Alapszabálya szerint 2022. évben 3 fő volt.

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 megbízása határozott időtartamra szól. A felügyelőbizottsági tag a megbízását 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 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 képviseletét 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:

Patakfalvi Zoltán – Felügyelőbizottság Elnöke

Kocsis Beáta – Felügyelőbizottsági Tag

Lukács Éva Irén – Felügyelőbizottsági Tag

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

3.4 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;

- c) 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:

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 önálló cégjegyzési joggal rendelkeznek.

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.

A Menedzsment tagjai a következő személyek:

Vezérigazgatók: dr. Jójárt Ferenc és Bajúsz Gábor

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 látja el a Társaság gazdasági igazgatói feladatait, amelynek főbb területei a következők:

- 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 látja el a termelési és fejlesztési igazgatói feladatokat, amelynek főbb területei a következők:

- 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 termékportfóliójának 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

7. Üzleti környezet, tevékenység, 2022. év eseményei

A 2022. év gazdasági környezetét a 2022. februárjában kitört orosz-ukrán háború és azok gazdaságra gyakorolt hatásai határozták meg.

A mélyülő geopolitikai feszültségek a magyar gazdaságra különösen negatívan hatottak. A régió energiafüggése, valamint a válságokra különösen érzékeny, sérülékeny kelet-európai devizák (kivéve az RSD-t) a gazdasági problémákat tovább tetézték. A Forint 2022-ben a világ egyik leginkább leértékelődő devizájává vált, amely az egyébként is rendkívüli magas energiaárak mellett tovább gerjesztette az inflációt, az áremelkedési ütemet a 1990-es évek óta nem látott magasságokba emelve.

A rendkívül magas energiaárak, valamint a felpörgő infláció csökkentették a háztartások szabadon elkölthető jövedelmét, illetve súlyos költségsokkot terheltek a vállalkozásokra. Az inflációs kockázatok növekedése miatt Magyarország emelkedő forrásbevonási költségekkel szembesült, az MNB kénytelen volt az alapkamatot 13%-ra emelni. Ennél azonban a tényleges kamat jóval magasabbra emelkedett, hiszen a napi BUBOR az év eleji 3% alatti szintről 18%-ra növekedett. Ez jelentősen megemelte az államháztartás finanszírozási költségein kívül a vállalkozások, valamint a lakosság hitelterheit is.

Habár a fentiek ellenére a magyar GDP 4,6%-kal bővült 2022-ben Magyarországon, az utolsó negyedévben technikai recesszióba került, mivel két egymást követő negyedévben is csökkent a GDP negyedéves alapon.

A tavalyi harmadik és negyedik negyedéves visszaesés mögött az energiaválság és a magas infláció állt elsősorban, amelyből a lakossági reáljövedelem csökkenése, és a vásárlások

visszafogása következett. A rezsiköltségek emelkedése is visszafoghatta a háztartások fogyasztását, a belső keresletet, továbbá az élelmiszerárak is nagy dinamikával emelkedtek. A fogyasztás csökkenését mutatja, hogy a kiskereskedelmi üzletek forgalma 2022. decemberben már visszaesett éves alapon (-3,9%). Az infláció elleni küzdelem jegyében a Magyar Nemzeti Bank régiós szinten is magas kamatkondíciókat határozott meg, mely visszafogta a hitelezést mind lakossági, mind vállalalkozási oldalon. Ez pedig lassítja a fogyasztást és a beruházásokat is.

További kihívást jelentettek 2022-ben az ellátási láncokban tapasztalható fennakadások, amelyek már a COVID idején elkezdődtek, de a háború miatt tovább erősödtek.

Ha kitekintünk az európai gazdasági helyzetre, akkor az Eurostat közlése szerint 2022-ben az Európai Unió gazdasága 3,6%-kal, az eurózónáé pedig 3,5%-kal nőtt átlagosan 2021-hez képest. Az EU meghatározó gazdasága, a német gazdaság mindösszesen 1,9%-os növekedést mutatott fel 2022-ben.

2023-ban várhatóan magas marad, bár lassulni fog a hazai infláció, de ez visszaveti a keresetek vásárlóerejét, és a csökkenő reálbérek várhatóan visszafogják a lakossági költségeket továbbra is. A külső környezet 2023. elején kedvezőbb képet mutat, az európai gazdasági kilátások pozitívabbak lettek: egyrészt a nemzetközi gázárak a háború előtti szintjük alá süllyedtek, csökkent a gázfelhasználás, folytatódik az energiabeszerezési források diverzifikálása.

Az idei év elejét még beárnyékolják a tavalyi évről áthúzódó negatív gazdasági hatások, valamint az orosz-ukrán háború okozta bizonytalanság.

Elemzők szerint ugyanakkor a második negyedévtől várhatóan visszatér a gazdasági növekedés.

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 és a szállítmányozási költségek emelkedése, a rekordszintre gyengült forintárfolyam együttesen jelentősen megnövelte 2022-ben 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 2022. évi kihívásokra az Igazgatóság és a Menedzsment rugalmasan reagált, amelynek köszönhetően az eredménytermelő képesség nemhogy nem romlott, de javult is. A Társaság által hozott intézkedések a következők voltak:

- 2022. év elején 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.
- Fedezeti ügyletekkel igyekezett a gyengülő árfolyamból eredő kockázatokat kezelni.
- Szigorúbb költségkontrollt vezetett be.
- A gyártási és logisztikai folyamatokban javította a hatékonysági mutatókat.
- 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 gyengülő Forintból eredő árfolyamveszteségek kompenzálására.
- Annak érdekében, hogy a munkavállalókat, valamint a munkavállalók motivációját meg tudja tartani, több ízben korrigálta a béreket.

A 2022-ben elkezdte a 2021-ben elnyert Magyar Multi pályázat beruházásait, illetve beruházás-előkészítéseket:

- a szegedi Vállalkozó közben található raktár bővítésére kiválasztotta a kivitelező céget, amely el is kezdte a munkálatokat 2022. év végén.
- a szegedi Boros József utcán található ingatlan tervezési munkálatait megkezdte.
- a szegedi Cserzy Mihály utcában található ingatlan tervezési munkálatait befejezte, és 2023. elején ki is írta a kivitelező cégek részére a tendert.
- a raktárakba beszerzendő targoncák gyártására aláírta a szerződést, a targoncák gyártását a gyártócég elkezdte 2022-ben.
- új vállalatirányítási rendszer (QAD) bevezetéséről döntött, amelynek számviteli-pénzügyi modulját 2023. január 1-jén éles üzembe állította.

A szerbiai leányvállalatnál is jelentős beruházások történtek a tárgyévben:

- a korábban átadott raktárépület nagy részének felújítása befejeződött.
- a GMP gyártási tevékenység Szabadkán újabb technológiával bővült, sachet töltő gép megvásárlásával.
- az energiakitettségek csökkentése érdekében a központi telephelyen napelemez beruházás valósult meg.

8. Stratégia és célok 2023-ban

A Csoport stratégiai célja, hogy Közép-Európa és Közép-Kelet-Európa meghatározó gyógyszeripari cégévé váljon 5 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).

A tervek szerint:

- 2023. év nyarán átadásra kerül az új gyógyszerlogisztikai raktár Szegeden, a Vállalkozó közben, ezzel teret biztosítva új értékesítési projektek indulásának,
- 2023. folyamán elkészül Szegeden a GMP gyógyszerminősítésű gyártás első lépcsőjeként multifunkcionális épület, amely minőségbiztosított raktárnak és későbbiekben gyártásnak ad majd helyet,
- 2023. év folyamán elkezdődik az új szegedi irodaközpont átalakítása,

- az új integrált vállalatirányítási rendszer kiterjesztésre kerül a logisztikai és a gyártási folyamatokra 2024. július 1-jei 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,
- 2023-ban is intenzív kutatás-fejlesztési tevékenységet végez a Társaság,
- Szerbiában megkezdődött a saját gyógyszer törzskönyv dossziék fejlesztése, amelynek eredményeként már 2023-ban megindulhat a saját gyógyszerek gyártása,
- a megnövekedett kereskedelmi igények megkövetelik a szerbiai raktárkapacitások további bővítését is, amely szintén a 2023. évi tervek részeként kezdődik el.

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 volt köteles készíteni a 2022.01.01-2022.07.31. közötti időszakról, míg a jogutód Goodwill Pharma Nyrt. éves beszámolót köteles készíteni a 2022.08.31-2022.12.31. közötti időszakról. Mivel így az adatok összehasonlíthatatlanok lennének, és nem adnának a tényleges pénzügyi helyzetről valós képet, ezért a konszolidált mérleget és eredménykimutatást úgy készítettük el, hogy az Anyavállalat két időszakra vonatkozó előzetes adatokat tartalmazó eredménykimutatás adatait összevontan készítettük el.

Összevont (konszolidált) eredménykimutatás

Sorszám	A tétel megnevezése	adatok eFt-ban	
		2021 ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT	2022 ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 496 628	8 466 077
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	4 736 760	4 766 581
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	11 233 388	13 232 658
4	03. Saját termelésű készletek állomány változása	63 134	170 995
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (03+04)	63 134	170 995
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	920 340	1 201 527
8	Ebből: visszairt értékesítés	121 891	14 517
	III/A. Adóssághozkonszolidálás miatt keletkező - eredményt növelő - konszolidációs különbözet	0	0
9	05. Anyagköltség	711 471	778 331
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 141 055	1 331 574
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 076 689	1 320 339
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	5 632 092	6 388 636
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	7 168	5 520
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	8 568 475	9 824 400
15	10. Bérköltség	792 448	1 095 479
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	82 211	103 872
17	12. Bérjárulékok	124 851	158 780
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	999 510	1 358 131
19	VI. ÉRTÉKSZÖKKENÉSILEÍRÁS	274 564	360 634
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 087 079	1 557 216
21	Ebből: értékesítés	0	0
	VII/A. Adóssághozkonszolidálás miatt keletkező - eredményt csökkentő - konszolidációs különbözet	0	0
22	A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I-III-IV-V-VI-VII)	1 287 234	1 504 799
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	667	2 279
24	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
26	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	494	3 949
28	Ebből: kapcsoló vállalkozásoktól kapott	0	0
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	10 427	133 149
30	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	114 590	222 909
32	Ebből: értékelési különbözet	0	0
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	126 178	362 286
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	671	8 023
35	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0	0
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0	0
37	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0	0
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	76 179	93 912
39	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0	0
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0	0
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	146 074	202 958
42	Ebből: értékelési különbözet	0	0
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	222 924	304 893
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	-96 746	57 393
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	1 190 488	1 562 192
48	X. Adófizetési kötelezettség	73 720	68 513
	X/A. Konzolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözet (+)	0	0
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	1 116 768	1 493 679
	Leányvállalatok adózott eredményéből külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	177 016	138 620
	Korrigált adózott eredmény	939 752	1 355 059

Összevont (konszolidált) mérleg

Eszközök (aktívák)		adatok eFt-ban	
Sorszám	A tétel megnevezése	2021	2022
		ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT	ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18.sor)		
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9.sorok)	5 069 933	5 984 594
3	1. Alapítás-átszervezés aktívált értéke	539 016	597 498
4	2. Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	0	0
5	3. Vagyoni értékű jogok	0	0
6	4. Szellemi termékek	465 581	473 730
7	5. Üzleti vagy cégérték	2 968	1 813
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0
9	7. Immateriális javak értékheylesbítése	70 467	121 955
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sor)	4 520 624	5 374 341
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 240 589	3 321 750
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	588 598	1 295 976
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	149 636	139 403
14	4. Tenyészállatok	0	0
15	5. Beruházások, felújítások	346 459	375 902
16	6. Beruházásokra adott előlegek	195 342	241 310
17	7. Tárgyi eszközök értékheylesbítése	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sor)	10 293	12 755
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	9 536	12 073
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	757	682
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 értékheylesbítése	0	0
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
	11. Tőkekonszolidációs különbözet	0	0
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53.sor)	6 290 862	8 508 530
30	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	2 812 201	3 876 124
31	1. Anyagok	307 047	591 115
32	2. Befejtetlen termelés és félkész termékek	71 575	82 262
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
34	4. Késztermékek	85 002	256 332
35	5. Áruk	2 233 430	2 892 687
36	6. Készletekre adott előlegek	115 147	53 728
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sor)	1 543 036	2 224 845
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 321 818	1 923 947
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	38 373	11 616
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	182 845	289 282
44	7. Követelések értékelési különbözete	0	0
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
	9. Konszolidációból adódó (számított) társasági adó követelés	0	0
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52.sorok)	165 181	83 727
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
49	3. Egyéb részesedés	165 181	83 727
50	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
51	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
52	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sor)	1 770 444	2 323 834
54	1. Pénztár, csekkek	10 121	14 787
55	2. Bankbetétek	1 760 323	2 309 047
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)	129 375	167 908
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	114 625	134 421
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 656	30 800
59	3. Halasztott ráfordítások	11 094	2 687
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+29.+56.sor)	11 490 170	14 661 032

Összevont (konszolidált) mérleg

Források (passzívák)		adatok eFt-ban	
Sorszám	A tétel megnevezése	2021	2022
		ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT	ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	4 211 594	5 181 686
62	I. JEGYZETT TŐKE	50 000	1 001 579
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0
64	II. JEGYZETT, DE MÉGBE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
65	III. TŐKETARTALÉK	0	28 422
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	694 360	-346 066
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 595 135	1 941 200
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	939 752	1 355 059
	VIII. Leányvállalati saját tőke változás	0	0
	IX. Konszolidáció miatti változások	0	0
	- adóssághozjárás különbözetéből	0	0
	- közbeszámoló eredmény különbözetéből	0	0
	X. Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	932 347	1 201 492
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)	6 305 234	7 071 887
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sor)	683 503	887 078
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolattalalkozással 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	683 503	887 078
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	2 702 631	2 208 539
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	2 702 631	2 208 539
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolattalalkozással 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)	2 919 100	3 976 270
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
95	2. Rövid lejáratú hitelek	739 553	1 230 511
96	3. Vevőtől kapott előlegek	308	88
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 660 044	2 090 267
98	5. Váltótartozások	0	0
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolattalalkozással szemben	0	0
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	519 195	655 404
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
	12. Konszolidációból adódó (számítói) társasági adó tartozás	0	0
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sor)	973 342	2 407 459
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	16 880
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	126 067	154 152
108	3. Halasztott bevételek	847 275	2 236 427
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	11 490 170	14 661 032

A konszolidált eredménykimutatás alapján az alábbi következtetéseket vonhatjuk le:

- A Goodwill Csoportnál folytatódott a dinamikus árbevétel-növekedés, a konszolidált nettó árbevétel meghaladta a 13,2 milliárd Ft-ot. A Csoport konszolidált árbevétele 17,8%-kal nőtt. Ez köszönhető a Csoport aktív üzletfejlesztési politikájának, valamint a szerbiai leányvállalat dinamikusan fejlődő export tevékenységének.
- A konszolidált üzemi eredmény 1,5 milliárd Ft fölé emelkedett, amely 16,9%-os növekedésnek felel meg.
- A csoportszintű EBITDA megközelítette az 1,9 milliárd Ft-ot, a növekedés 2021-hez képest 19,4%-os. A Csoport EBITDA-hányada 13,9%-ról 14,1%-ra nőtt.
- A pénzügyi műveletek eredménye pozitív lett. Csoporton belül az szerbiai leányvállalatnál a pénzügyi művelet eredménye továbbra is negatív lett a jelentős kamatteher miatt, de az Anyavállalatnál annak ellenére is, hogy a Forint 2022. évi jelentős leértékelődése negatívan érintette a cég pénzügyi műveleteit, jelentős pozitív eredmény mutatkozott. Az anyavállalati pozitív pénzügyi eredménynek a legfőbb oka, hogy az Anyavállalat a likvid eszközeit rövid lejáratú bankbetétekben tartotta, és a kamatkörnyezet alakulása (a betéti kamatok növekedése) pozitívan hatott az eredményre. A kamatok emelkedése nem érintette hátrányosan az Anyavállalat által fizetett kamatterheket, ugyanis az összes hitele kamattámogatott, fix kamatozású.
- A konszolidált adózás előtti eredmény meghaladta az 1,56 milliárd Ft-ot, a növekedés a bázisévhez viszonyítva 31,2%-os a pénzügyi műveletek jelentős javulásának köszönhetően.

A konszolidált mérleg legfontosabb tételeinek elemzése:

- A konszolidált mérlegfőösszeg jelentősen, 27,6%-kal nőtt, így megközelítette a 14,7 milliárd Ft-ot.
- A konszolidált befektetett eszközök 18%-kal nőttek, amely a tárgyi eszközök jelentős növekedésének köszönhető. A tárgyi eszközökön belül leginkább a műszaki berendezések nőttek, mivel 2022. év folyamán új gyártógépeket vásároltunk. A beruházások, illetve a beruházásokra adott előlegek szintén számottevően növekedtek, amelynek oka az Anyavállalatnál megkezdett beruházások (Magyar Multi pályázat kapcsán).

- A tartós részesedések között a konszolidációba be nem vont leányvállalatok Anyavállalat könyveiben nyilvántartott értéke szerepel.
- A konszolidált forgóeszközök 35,3%-kal nőttek, meghaladva a 8,5 milliárd Ft értéket. A forgóeszközök növekedésének két legnagyobb tényezője az anyavállalatnál tapasztalható készletnövekedés volt (stratégiai készletezés az ellátási láncban tapasztalható problémák miatt), valamint a pénzeszközállomány növekedése.
- A forrás oldalon található hitelek közül 1,9 milliárd Ft a szerbiai leányvállalat hitelállománya, míg az Anyavállalat hitelállománya 1,5 milliárd Ft. Az Anyavállalat hiteleinek mindegyike forint alapú kamattámogatott, fix kamatozású hitel, az átlagos forrásköltség 1% körül van. A szerb leányvállalat hitelei között van állami támogatott és piaci kamatozású is, az átlagos forrásköltségük 4,5% körül alakult.
- A passzív időbeli elhatárolások jelentős növekedésének oka az Anyavállalathoz beérkezett Magyar Multi pályázati előlegnek az elhatárolása (ez a tétel majd az értékcsökkenéssel arányosan kerül föloldásra az évek alatt).

10. A Goodwill Csoport által folytatott foglalkoztatáspolitiká

A konszolidációba vont vállalatok által foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma a tárgyévben 166 fő volt, amely 13%-os növekedést jelent a bázisidőszakhoz képest.

A lenti táblázat tartalmazza az átlagos bruttó bérek alakulását:

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Átlagos statisztikai létszám (fő)	146	166	13%
Bruttó bér összesen (eFt)	792 448	1 095 479	38%
Bruttó bér / fő / hónap (eFt)	452	551	22%

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 projekteknél a környezetvédelmi és energiagazdaságossági szempontok kiemelt jelentőséggel bírnak,

- az Anyavállalatnál a gépjármű flottában található autók cseréje hibrid autókra. A flotta több mint fele már hibrid,
- az üzletfejlesztési projekteknél egyre fontosabb szempont a minél alacsonyabb szintű csomagolóanyag felhasználás,
- a Csoport preferálja az e-számla befogadást. A QAD bevezetésével 2024. II. felében tervezi a Társaság a teljesen papírmentes számlaigazoltatási folyamat elindítását, majd 2025-től 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 (ügynevezett 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 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 381 mFt-ot, amelyből a közvetlen kutatás-fejlesztési költségek 352 mFt-ot tettek ki.

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

A Társaság alaptőkéje 2022. december 31. napján 1.001.579.000,- Ft, amely 100.157.900 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	100.157.900	1.001.579.000
Alaptőke összesen:	-	100.157.900	1.001.579.000

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	100.157.900	0	100.157.900	1	100.157.900
Összesen	100.157.900	0	100.157.900	1	100.157.900

Tulajdonosi struktúra:

Név	Mennyiség	Részesedés
dr. Jójárt Ferenc	76.000.000 db	75,88 %
dr. Jójártné dr. Kardos Mária	24.000.000 db	23,96 %
dr. Jójárt Eszter Gréta	78.950 db	0,08 %
Jójárt Rebeka Lilla	78.950 db	0,08 %

15. További események a mérleg fordulónapot követően (2022. december 31.)

15.1. A Társaság 2023. január 23. napján elindította az új, saját fejlesztésű és gyártású Goodwill Life elnevezésű, 10 különböző készítményt tartalmazó termékportfóliójának forgalmazását.

15.2. A Társaság 2023. február 28. napjával közös megegyezéssel megszüntette a NAVIGATOR INVESTMENTS Nyrt.-vel kötött, a Társaság BÉT Xtend piaci jelenlétéhez kapcsolódó, a BÉT Xtend Általános Üzletszabályzatában előírt kijelölt tanácsadói feladatok ellátására vonatkozó megbízási szerződést.

A Társaság mint megbízó és a Concorde MB Partners Kft. (székhely: 1051 Budapest, József Attila utca 1. 1. em. 1.; cégjegyzékszám: 01-09-271355) mint megbízott 2023. március 1. napjával megbízási szerződést kötött az Xtend Üzletszabályzatban meghatározott kijelölt tanácsadói feladatok ellátása tárgyában, amelyre tekintettel a Társaság kijelölt tanácsadója 2023. március 1-jétől a Concorde MB Partners Kft..

16. A Társaság közzétételei 2022. évben

- 2022. december 29. - Tájékoztató részvénykereskedés megindulásáról
- 2022. december 27. - A Piacműködtető 73/Xtend/2022. számú határozata a GOODWILL PHARMA Nyrt. részvényei Xtend piaci kereskedésének megkezdéséről, valamint értékpapírlista módosításról 2022. december 29-i hatállyal. Első Kereskedési Nap: 2022. december 29.
- 2022. december 20. - Tájékoztató nyelvhasználatról, befektetői kapcsolattartásra, részvénykönyvvezetésre és tulajdonosi struktúrára vonatkozó információkról
- 2022. december 20. - Tájékoztató a Goodwill Pharma Nyrt. alaptőkéjének nagyságáról és a részvényekhez kapcsolódó szavazati jogok számáról
- 2022. december 15. - Goodwill Pharma Nyrt. - Tájékoztató nyilvánosan működő részvénytársasági forma bejegyzéséről
- 2022. december 15. - Goodwill Pharma Nyrt. - Alapszabály

4. számú melléklet - A Társaság 2022. évre vonatkozó egyedi éves beszámolója (beszámoló, mérleg, kiegészítő melléklet)

A GOODWILL PHARMA NYRT.

MAGYAR SZÁMVITELI SZABÁLYOK SZERINT ÖSSZEÁLLÍTOTT EGYEDI BESZÁMOLÓJA A 2022. DECEMBER 31-ÉVEL ZÁRULT ÉVRŐL

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Cash-flow kimutatás

Fordulónap: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022.08.01.- 2022.12.31.

Szeged, 2023.04.05

Dr. Jójárt Ferenc

Vezérigazgató

Tartalom

A GOODWILL PHARMA NYRT. EGYEDI (NEM KONSZOLIDÁLT) MÉRLEGE 2022.08.01-2022.12.31.	98
A GOODWILL PHARMA NYRT. EGYEDI (NEM KONSZOLIDÁLT) EREDMÉNYKIMUTATÁSA 2022.08.01-2022.12.31.	100
MEGJEGYZÉS A KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETHEZ	101
A KFT. ÉS NYRT. IDŐSZAKÁT EGYÜTTESEN TARTALMAZÓ (NEM KONSZOLIDÁLT) MÉRLEG	102
A KFT. ÉS NYRT. IDŐSZAKÁT EGYÜTTESEN TARTALMAZÓ (NEM KONSZOLIDÁLT) EREDMÉNYKIMUTATÁS	104
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET	105
I. ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	105
I/A. A Társaság és a számviteli politika bemutatása	105
1. A Társaság bemutatása.....	105
2. A számviteli politika bemutatása	110
2.1. Az elszámolás alapja.....	110
2.2. A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése	112
I/B. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása.....	119
1. A Társaság vagyoni helyzetének értékelése	119
2. Pénzügyi-likviditási helyzet.....	120
3. A Társaság jövedelmi helyzetének értékelése	120
II. SPECIFIKUS RÉSZ	122
II/A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	122
1. A Társaság mérlegének elemzése – Eszközök	122
1.1. Befektetett eszközök elemzése.....	122
1.1.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök állományváltozása (befektetési tükkör)	123
1.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök elemzése	124
1.1.2.1. Tartós részesedések összetétele.....	124
1.1.2.2. Egyéb tartósan adott kölcsön összetétele.....	125
1.2. Forgóeszközök elemzése	125
1.2.1. Készletek	125
1.2.2. Követelések	126
1.2.2.1. Vevők	126
1.2.2.2. Egyéb követelések összetétele.....	128
1.2.3. Értékpapírok	128
1.2.4. Pénzeszközök alakulása.....	128
1.3. Aktív időbeli elhatárolások	129
2. A Társaság mérlegének elemzése – Források.....	129
2.1. Saját tőke elemzése.....	129
2.2. Céltartalékok elemzése	130
2.3. Kötelezettségek elemzése	130
2.3.1. Hosszú lejáratú kötelezettség elemzése	130
2.3.2. Rövid lejáratú kötelezettségek elemzése.....	130
2.4. Passzív időbeli elhatárolások elemzése.....	131
II/B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	132
1. Az Üzemi eredmény összetevői	132
1.1.1. Értékesítés nettó árbevételének elemzése	132
1.1.2. Aktivált saját teljesítmények értékének elemzése	132
1.1.2.1. Saját termelésű készletek állományváltozása.....	132
1.1.2.2. Saját előállítású eszközök aktivált értéke.....	133

1.1.3.	Egyéb bevételek összetétele.....	133
1.2	Költségek.....	133
1.2.1.	Költségek költségnemenkénti összetétele:.....	133
1.3.	Értékcsökkenési leírás.....	134
1.4.	Egyéb ráfordítások összetétele.....	134
2.	Pénzügyi műveletek eredményének összetétele.....	135
3.	Adózás.....	136
3.1.	Társasági adó.....	136
3.2.	Iparüzési adó.....	137
3.3.	Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatása a mérleg, eszköz, forrás és eredménytételeire vonatkozóan:..	137
III.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....	137
1.	HR információk.....	137
2.	Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók.....	138
3.	Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek.....	138
4.	Környezetvédelmi tevékenység bemutatása.....	138
5.	Kutatás-Fejlesztés.....	139
	A GOODWILL PHARMA NYRT. EGYEDI.....	140
	(NEM KONSZOLIDÁLT) CASH-FLOW KIMUTATÁSA.....	140

A GOODWILL PHARMA NYRT. EGYEDI (NEM KONSZOLIDÁLT) MÉRLEGE 2022.08.01-2022.12.31.

Eszközök (aktívák)		adatok eFt-ban
Sorszám	A tétel megnevezése	2022
		Egyedi
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	3 381 799
2	I IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	99 085
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0
5	3. Vagyoni értékű jogok	39 937
6	4. Szellemi termékek	1 813
7	5. Üzleti vagy cégérték	0
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	57 335
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	3 051 466
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 748 345
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	621 236
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	139 403
14	4. Tenyészállatok	0
15	5. Beruházások, felújítások	375 902
16	6. Beruházásokra adott előlegek	166 580
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	231 248
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	231 248
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló	0
23	5. Egyéb tartós részesedés	0
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban	0
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	6 246 808
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	2 955 820
31	1. Anyagok	418 286
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	1 084
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0
34	4. Késztermékek	126 213
35	5. Áruk	2 410 237
36	6. Készletekre adott előlegek	0
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	1 117 128
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	892 658
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	11 616
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással	0
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással	0
42	5. Váltókövetelések	0
43	6. Egyéb követelések	212 854
44	7. Követelések értékelési különbözete	0
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0
46	III. ÉRTÉKPAPIROK (47.-52. sorok)	83 727
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0
49	3. Egyéb részesedés	83 727
50	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0
51	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0
52	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	2 090 133
54	1. Pénztár, csekkek	14 787
55	2. Bankbetétek	2 075 346
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	147 076
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	134 421
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	12 655
59	3. Halasztott ráfordítások	0
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+29.+56. sor)	9 775 683

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

A GOODWILL PHARMA NYRT. EGYEDI (NEM KONSZOLIDÁLT) EREDMÉNYKIMUTATÁSA 2022.08.01-2022.12.31.

Sorszám	A tétel megnevezése	adatok eFt-ban
		2022 Egyedi
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 627 940
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	139 159
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	3 767 099
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-53 017
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (03±04)	-53 017
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	237 785
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	14 517
9	05. Anyagköltség	203 073
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	374 197
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	404 859
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	1 667 300
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 725
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	2 652 154
15	10. Bérköltség	194 320
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 858
17	12. Bérjárulékok	26 201
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	226 379
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	70 691
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	628 671
21	Ebből: értékvesztés	28 047
22	A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	373 972
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0
24	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0
26	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek	0
28	Ebből: kapcsoló vállalkozásokról kapott	0
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	123 513
30	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	86 789
32	Ebből: értékelési különbözet	0
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	210 302
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	5 650
35	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0
37	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	6 126
39	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	38 618
42	Ebből: értékelési különbözet	0
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19±20+21+22)	50 394
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	159 908
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	533 880
48	X. Adófizetési kötelezettség	2 950
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	530 930

MEGJEGYZÉS A KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETHEZ

A Goodwill Pharma Nyrt. (továbbiakban 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 volt köteles készíteni a 2022.01.01-2022.07.31. közötti időszakról, míg a jogutód Goodwill Pharma Nyrt. éves beszámolót köteles készíteni a 2022.08.31-2022.12.31. közötti időszakról. Mivel így az adatok összehasonlíthatatlanok lennének, és nem adnának a tényleges pénzügyi és jövedelmi helyzetről valós képet, ezért a két időszakra vonatkozó adatokat tartalmazó mérleg és eredménykimutatást összevontan is elkészítettük, és a kiegészítő mellékletben ezen adatokat mutatjuk be.

A KFT. ÉS NYRT. IDŐSZAKÁT EGYÜTTESÉN TARTALMAZÓ (NEM KONSZOLIDÁLT) MÉRLEG

Eszközök (aktívák)		adatok eFt-ban	
Sorszám	A tétel megnevezése	2021	2022
		Egyedi	Egyedi
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	2 552 985	3 381 799
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	62 910	99 085
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5	3. Vagyoni értékű jogok	32 710	39 937
6	4. Szellemi termékek	2 968	1 813
7	5. Üzleti vagy cégérték	0	0
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	27 232	57 335
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	2 377 881	3 051 466
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 742 316	1 748 345
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	235 577	621 236
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	149 636	139 403
14	4. Tenyészállatok	0	0
15	5. Beruházások, felújítások	55 010	375 902
16	6. Beruházásokra adott előleg	195 342	166 580
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	112 194	231 248
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	112 194	231 248
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)	4 544 073	6 246 808
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	2 167 481	2 955 820
31	1. Anyagok	236 840	418 286
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	504	1 084
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
34	4. Késztermékek	32 671	126 213
35	5. Áruk	1 897 466	2 410 237
36	6. Készletekre adott előlegek	0	0
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	776 714	1 117 128
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	614 494	892 658
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	38 373	11 616
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	123 847	212 854
44	7. Követelések értékelési különbözete	0	0
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
46	III. ÉRTÉKPAPIROK (47.-52. sorok)	165 181	83 727
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
49	3. Egyéb részesedés	165 181	83 727
50	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
51	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
52	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	1 434 697	2 090 133
54	1. Pénztár, csekkek	10 121	14 787
55	2. Bankbetétek	1 424 576	2 075 346
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	118 281	147 076
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	114 625	134 421
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 656	12 655
59	3. Halasztott ráfordítások	0	0
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+29.+56. sor)	7 215 339	9 775 683

Források (passzívák)		adatok eFt-ban	
Sorszám	A tétel megnevezése	0	
a	b	c	c
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	3 095 006	3 835 917
62	I. JEGYZETT TŐKE	50 000	1 001 579
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
65	III. TŐKETARTALÉK	0	28 422
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	694 360	-346 066
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 595 135	1 941 200
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	755 511	1 210 782
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)	3 447 966	3 648 974
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)	1 475 375	1 124 244
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	1 475 375	1 124 244
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
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)	1 972 591	2 524 730
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
95	2. Rövid lejáratú hitelek	101 521	414 822
96	3. Vevőtől kapott előlegek	0	0
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 415 409	1 495 428
98	5. Váltótartozások	0	0
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
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	455 661	614 480
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sor)	672 367	2 290 792
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	126 067	54 365
108	3. Halasztott bevételek	546 300	2 236 427
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	7 215 339	9 775 683

A KFT. ÉS NYRT. IDŐSZAKÁT EGYÜTTESÉN TARTALMAZÓ (NEM KONSZOLIDÁLT) EREDMÉNYKIMUTATÁS

Sorszám	A tétel megnevezése	adatok eFt-ban	
		2021 Egyedi	2022 Egyedi
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 496 628	8 466 076
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	404 254	351 448
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	6 900 882	8 817 524
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	7 380	93 172
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (03+04)	7 380	93 172
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	285 771	455 877
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	14 517
9	05. Anyagköltség	412 600	381 908
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	584 999	706 214
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	760 362	952 963
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	3 414 181	4 380 975
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	7 168	5 520
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	5 179 310	6 427 580
15	10. Bérköltség	258 320	400 661
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 756	15 327
17	12. Bónuszok	43 306	52 453
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	306 382	468 441
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	126 949	160 187
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	789 957	1 233 464
21	Ebből: értékvesztés	0	28 047
22	A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	791 435	1 076 901
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	667	2 279
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	8 528	133 060
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	112 851	219 965
32	Ebből: értékelési különbözet	0	0
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	122 046	355 304
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	5 650
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	7 826	14 313
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	145 086	194 825
42	Ebből: értékelési különbözet	0	0
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	152 912	214 788
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	-30 866	140 516
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	760 569	1 217 417
48	X. Adófizetési kötelezettség	5 058	6 635
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	755 511	1 210 782

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

Kibocsátott részvények típusa: névre szóló törzsrészvény

Kibocsátott részvények száma: 100.157.900

Kibocsátott részvények névértéke: 10 Ft / részvény

A Társaság tulajdonosai és tulajdoni arányuk:

- Dr. Jójárt Ferenc (6725 Szeged, Pálfy u. 1.): 75,88%
- Dr. Jójártné Dr. Kardos Mária (6725 Szeged, Pálfy u. 1.): 23,96%
- Dr. Jójárt Eszter: 0,08%
- Jójárt Rebeka: 0,08%

A Társaság képviselőit jogsúlt 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, Pálffy u. 1.

Képviselési cégjegyzési joga: önálló

A megbízás határozatlan időre szól

Tag: Bajusz Gábor

Lakóhely: 6727 Szeged, Lant u. 12.

Képviselési cégjegyzési joga: önálló

A megbízás határozatlan időre szól

Az Igazgatósági tagokat díjazás ezen tisztségükkel összefüggésben nem illeti meg.

A Társaságnál Felügyelőbizottság működik. A Felügyelőbizottság tagjai:

Tag: Kocsis Beáta

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

Adóazonosító jele: 8371951671

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

Tag: Lukács Éva Irén

Lakóhely: 6727 Szeged, Lant u. 8.

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

Tag: Patakfalvi Zoltán

Lakóhely: 5900 Orosháza, Levél utca 5

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

A Felügyelőbizottság tagjait díjazás nem illeti meg.

A Társaságnál Auditbizottság működik. Az Auditbizottság tagjai:

Tag: Kocsis Beáta

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

Adóazonosító jele: 8371951671

A megbízás 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 nem illeti meg.

A könyvvezetésért és a beszámoló készítéséért felelős személy:

Schmidtné Szunyogh Ilona, mérlegképes könyvelő (vállalkozói szak)

Lakcíme: 6762 Sándorfalva, Akácfa u. 53.

Mérlegképes igazolvány regisztrációs száma: 129980

A vezető tisztségviselőknek, az igazgatóság tagjainak, a felügyelő bizottság tagjainak a Társaság nem folyósított előleg 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, részvényeivel a Budapesti Értéktőzsdén kereskednek.

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
Goodwill IT Solutions Kft.	Magyarország, 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.	13 506	3 000	7137	3 369	100%
Szent-Györgyi Albert Kft.	Magyarország, 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.	3 070	3 000	27	43	100%
Goodwill Klaszter Menedzsment Nonprofit Kft. *	Magyarország, 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.	5 859	3 000	2 804	55	100%
Goodwill Pharma doo (Serbia)	Szerbia, Subotica, Segedinski put 80.	2 452 022	839	2 168 286	282 897	51%
Goodwill Pharma doo Crna-Gora (Montenegro)	Montenegro, Podgorica, ul. Nova 2008. bb	2 873	0	2 351	522	51%
Goodwill Pharma doo Bosnia I Hercegovina	Bosznia-Hercegovina, Bijeljina, Stefana Dečanskog 258	5 742	419	2 801	2 522	51%
Goodwill Pharma doo Hrvatska	Horvátország, Zagreb, Palmotičeva 70	552	552	0	0	52%
Goodwill Pharmaceuticals Slovakia sro	Szlovákia, Rimavska Sobota 1, Tomasovska 1237/42	1 939	2 001	0	-62	100%
Goodwill Pharma SRL (Romania)	Románia, Temesvár, Maslinuui 30.	-454	809	-1 142	-121	100%
Goodwill Pharma Polska Sp. z o.o.	Lengyelország, Krakó, Nad Zakwem 10.	-2 569	3 841	-3 687	-2 723	100%

* a Goodwill Klaszter Menedzsment Non-Profit Kft. esetében a 2021. évi adatok szerepelnek, mivel a 2022. évi adatok még nem elérhetőek.

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 kulcságazatának 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 védjegyoltalom 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, jelentősen 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. A Társaság által hozott intézkedések a következők voltak:

- 2022. év elején 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.
- Fedezeti ügyletekkel igyekezett a gyengülő árfolyamból eredő kockázatokat kezelni.
- Szigorúbb költségkontrollt vezetett be.
- A gyártási és logisztikai folyamatokban javította a hatékonysági mutatókat.
- 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 gyengülő Forintból eredő árfolyamveszteségek kompenzálására.
- Annak érdekében, hogy a munkavállalókat, valamint a munkavállalók motivációját meg tudja tartani, több ízben korrigálta a béreket.

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. A bevezetés 2022. nyarán elkezdődött.

2. A számviteli politika bemutatása

2.1. Az elszámolás alapja

A Társaság a Számviteli törvény előírásai alapján működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről **konszolidált 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

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

beszámoló könyvvizsgálatának díja 2022. évre: 1.680.000 Forint.

A könyvvizsgáló által 2022. 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-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 különbözetek 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-átszervezés aktivált értékének** a vállalkozási tevékenység indításával, jelentős bővítésével, átalakításával, átszervezésével kapcsolatos beszerzési és előállítási költségeket tekint. 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 értékcsökkenés 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 értékcsökkenési 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 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 előttiük 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 keletkezésakor. 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" (cégbírósági igazolása az ismeretlen cégről) nem járt eredménnyel,
- amelyet bíróság előtt érvényesíteni nem lehet,
- amely a hatályos jogszabályok alapján elévült.

A valutapénziárba 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 árfolyamkülönbözetek 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, kezességvállalást élvező társaság pénzügyi, likviditási helyzetét, a Társasággal fenntartott gazdasági kapcsolataiban megnyilvánuló fizetési hajlandóságot, működéséről megismert egyéb információkat. A céltartalékot a lehetséges lehívások valószínűségekkal súlyozott összegében képzeli.

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	121%	113%	-7,8%
Vagyonfedezet II.			
(Saját tőke + Hosszúlejáratú kötelezettségek) / Befektetett eszközök * 100	179%	147%	-32,3%
Tárgyi eszközök fedezete			
Saját tőke / Tárgyi eszközök * 100	130%	126%	-4,5%

Tőkeszerkezeti mutatók

Tőkeszerkezeti mutatók	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás (%pont)
Tőkeerősség			
Saját tőke / Összes forrás * 100	43%	39%	-3,7%
Idegen tőke aránya			
Kötelezettségek / Összes forrás * 100	48%	37%	-10,5%
Tőkehatékonyság			
Adózott eredmény / Saját tőke * 100	24%	32%	7,2%
Tárgyi eszközök hatékonysága			
Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök állománya * 100	290%	289%	-1,3%

A Társaság tőkehatékonysága javult köszönhetően az eredmény növekedésének, továbbá az idegen tőke aránya mutató is javult, azonban a tőkeerősségi, valamint a tárgyi eszközök hatékonysága mutatók a beruházások kapcsán felvett hitelek miatt romlottak a tárgyévben.

2. Pénzügyi-likviditási helyzet

Likviditási mutatók	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás (%pont)
Rövid távú likviditás I. Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	230%	247%	17,1%
Rövid távú likviditás II. (Forgóeszközök – Követelések) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	191%	203%	12,2%
Rövid távú likviditás III. (Pénzeszközök + Értékpapírok) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	81%	86%	5,0%
Likviditási gyorsráta (Forgóeszközök – Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	120%	130%	9,9%
Hosszú távú likviditás Üzemi tevékenység eredménye / Kötelezettségek * 100	23%	30%	6,6%
Dinamikus likviditás Üzemi tevékenység eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	40%	43%	2,5%

A Társasági likviditási helyzete kiváló, és a tárgyévben tovább javult mind a rövid távú, mind hosszú távú mutatókat tekintve.

3. A Társaság jövedelmi helyzetének értékelése

Árbevétel arányos mutatók

Árbevétel arányos mutatók	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás (%pont)
EBIT margin Üzemi tevékenység eredménye / nettó árbevétel	11,5%	12,2%	0,7%
EBITDA margin (Üzemi tevékenység eredménye + értékcsökkenés) / nettó árbevétel	13,3%	14,0%	0,7%
Adózott eredmény margin Adózott eredmény / nettó árbevétel	10,9%	13,7%	2,8%

Az árbevétel arányos mutatók mind javultak az eredménynövekedésnek köszönhetően.

Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók

Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás (%pont)
Saját tőke jövedelmezősége I			
<i>Üzemi tevékenység eredménye / Saját tőke * 100</i>	25,6%	28,1%	2,5%
Saját tőke jövedelmezősége II (ROE)			
<i>Adózott eredmény / Saját tőke * 100</i>	24,4%	31,6%	7,2%

A tőkearányos jövedelmezőségi mutatók szintén javultak az eredményesség növekedésének köszönhetően.

Eszközarányos jövedelmezőségi mutató

Eszközmegetérülési mutató	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás (%pont)
Eszközmegetérülési mutató (ROA)			
<i>Adózott eredmény / Összes eszköz * 100</i>	10,5%	12,4%	1,9%

A Társaság ROA mutatója is javulást mutatott a tárgyévben.

A fenti táblázatokban szereplő mutatók döntő többsége javult az előző évhez képest, 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	2 552 985	3 381 799	32%
Immateriális javak	62 910	99 085	58%
Tárgyi eszközök	2 377 881	3 051 466	28%
Befektetett pénzügyi eszközök	112 194	231 248	106%
FORGÓESZKÖZÖK	4 544 073	6 246 808	37%
Készletek	2 167 481	2 955 820	36%
Követelések	776 714	1 117 128	44%
Értékpapírok	165 181	83 727	-49%
Pénzeszközök	1 434 697	2 090 133	46%
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	118 281	147 076	24%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	7 215 339	9 775 683	35%

1.1. Befektetett eszközök elemzése

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Immateriális javak	62 910	99 085	57,50%
Tárgyi eszközök	2 377 881	3 051 466	28,33%
Befektetett pénzügyi eszközök	112 194	231 248	106,11%
Összesen:	2 552 985	3 381 799	32,46%

A befektetett eszközökön belül a legjelentősebb tételt a tárgyi eszközök képviselik, amely jelentősen nőtt a Társaság által 2022-ben elkezdett beruházásoknak köszönhetően.

A befektetett pénzügyi eszközök a szerbiai leányvállalatban történt tőkeemelés miatt növekedett.

A befektetett eszközök összetétele:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	%	Tárgy év	%
Immateriális javak	62 910	2,46%	99 085	2,93%
Ingatlanok	1 742 316	68,25%	1 748 345	51,70%
Műszaki berendezések	235 577	9,23%	621 236	18,37%
Egyéb berendezések	149 636	5,86%	139 403	4,12%
Tenyészállatok	0	0,00%	0	0,00%
Beruházások, felújítások	55 010	2,15%	375 902	11,12%
Beruházásokra adott előlegek	195 342	7,65%	166 580	4,93%
Befektetett pénzügyi eszközök	112 194	4,39%	231 248	6,84%
Összesen:	2 552 985	100,00%	3 381 799	100%

1.1.1 Immateriális javak, tárgyi eszközök állományváltozása (befektetési tükör)

adatok eFt-ban

IMMATERIÁLIS JAVAS ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK						
MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTÉK					
	NYITÓ	TÁRGYÉVI		ÁTSOROLÁS		ZÁRÓ
		NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	70 500	0	0	0	0	70 500
Vagyoni értékű jogok	230 020	26 637	0	0	0	256 657
Szellemi termékek	30 238	1 528	0	0	0	31 766
Immateriális javakra adott előleg	27 232	55 388	25 285	0	0	57 335
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	357 990	83 553	25 285	0	0	416 258
Ingatlanok és a kapcs. vagy. é. jogok	1 792 347	45 852	0	212 596	212 596	1 838 199
Műszaki ber., gépek, járművek	397 934	439 951	3 712	0	0	834 173
Egyéb berend., felsz., járművek	256 200	34 616	137	0	0	290 679
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	55 010	850 037	529 144	0	0	375 903
Beruházásokra adott előlegek	195 342	154 080	182 842	0	0	166 580
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	2 696 833	1 524 536	715 835	212 596	212 596	3 505 534

IMMATERIÁLIS JAVAS ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK						
MEGNEVEZÉS	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
	NYITÓ	TÁRGYÉVI		ÁTSOROLÁS		ZÁRÓ
		NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	
Alapítás-át szervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	70 500	0	0	0	0	70 500
Vagyoni értékű jogok	197 310	19 410	0	0	0	216 720
Szellemi termékek	27 270	2 683	0	0	0	29 953
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0		0	0	0	0
Immateriális javak összesen	295 080	22 093	0	0	0	317 173
Ingatlanok és a kapcs. vagy. é. jogok	50 031	39 823	0	1 902	1 902	89 854
Műszaki ber., gépek, járművek	162 356	53 423	2 842	0	0	212 937
Egyéb berend., felsz., járművek	106 565	44 849	137	0	0	151 277
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 érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	318 952	138 095	2 979	1 902	1 902	454 068

Jelentős beruházásokat kezdett meg a Társaság 2022-ben, amelyek átnyúlnak 2023-2024-re is. A legjelentősebbek ezek közül:

- 2022. év végén elkezdődött, és a tervek szerint 2023. év nyarán átadásra kerül az új gyógyszerlogisztikai raktár Szegeden, a Vállalkozó közben, ezzel teret biztosítva új értékesítési projektek indulásának,
- 2022-ben a tervezési folyamatok elkezdődtek, és 2023. folyamán elkészül Szegeden a GMP gyógyszerminősítésű gyártás első lépcsőjeként egy multifunkcionális épület, amely minőségbiztosított raktárnak és későbbiekben gyártásnak ad majd helyet,
- 2022-ben a tervezési folyamatok elkezdődtek, és 2023. év folyamán elkezdődik az új szegedi irodaközpont átalakítása,
- több gyártógéppel bővült a gyártási géppark,
- az 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 2022.12.31-én eFt-ban
Goodwill Pharma doo (Szerbia), EUR	51%	219 175
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%	2 001
Goodwill Pharma d.o.o. (Zagreb)	52%	552
Goodwill Pharma doo Bosnia I Hercegovina	51%	419
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		231 248

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	adatok eFt-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Készletek	2 167 481	2 955 820	36%
Követelések	776 714	1 117 128	44%
Értékpapírok	165 181	83 727	-49%
Pénzeszközök	1 434 697	2 090 133	46%
ÖSSZESEN	4 544 073	6 246 808	37%

A Társaság forgóeszközei jelentősen nőttek a tárgyévben az alább ismertetett okok miatt.

1.2.1. Készletek

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Anyagok	236 840	418 286	77%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	504	1 084	115%
Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0%
Késztermékek	32 671	126 213	286%
Áruk	1 897 466	2 410 237	27%
Készletekre adott előlegek	0	0	0%
ÖSSZESEN	2 167 481	2 955 820	36%

A Társaság 2022-ben jelentősen növelte készleteit. 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)	614 494	892 658	45%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	38 373	11 616	-70%
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	123 847	212 854	72%
Követelések értékelési különbözete	0	0	0%
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0%
ÖSSZESEN	776 714	1 117 128	44%

A Társaság követelésein belül a vevői követelések az árbevétel-növekedés természetes velejárójaként nőttek.

Az egyéb követelések is számottevően nőttek, amelynek részletei az egyéb követelések pontnál olvashatók.

1.2.2.1. Vevők

adatok eFt-ban

Lejárt	Előző év	Tárgyév
Vevőkövetelések - értékvesztéssel nem csökkentett könyv szerinti értéke	629 011	901 961
-> ebből nem lejárt	582 841	782 911
-> ebből lejárt, késedelmes	46 170	119 051
-> 1-30 napja lejárt	8 949	35 880
-> 31-60 napja lejárt	4 672	8 775
-> 61-180 napja lejárt	9 455	39 006
-> 180 napon túl lejárt	23 094	35 390
-> vevők értékvesztése	-14 517	-9 303
VEVŐK A MÉRLEGBEN	614 494	892 658

A Társaság vevőkövetelései jelentősen nőttek 2022-ben, amely az árbevétel-növekedése természetes velejárója. A lejárt késedelmes vevők közül a legnagyobb tétel, 67 mFt az egyik meghatározó külföldi partnerrel szemben állt fenn (a számlát nem kapta meg időben a vevőnk), de mérlegkészítésig beutalta a tartozását.

1.2.2.2. Egyéb követelések összetétele

adatok eFt-ban		
Tétel megnevezése	Tárgyév	Arány
Készletekre adott előlegek	2 834	1%
Bestern Kft-nek adott kölcsön	59 000	28%
Vegafoods Kft-nek adott kölcsön	3 000	1%
Goodwill Market Kft-nek adott kölcsön	105 500	50%
ÁFA-követelés	40 534	19%
Különféle egyéb követelések	1 986	1%
ÖSSZESEN	212 854	100%

Az egyéb követeléseken belül a legjelentősebb tétel a Bestern Kft-nek, a Vegafoods Kft-nek és a Goodwill Market Kft-nek adott kölcsönök. Ezen kívül még az év végi visszaigényelhető ÁFA képvisel jelentősebb összeget.

1.2.3. Értékpapírok

A Társaság az alábbi forgatási célú tőzsdei részvényekkel rendelkezik:

Részvény megnevezése	Darabszám
Google	80
Raiffeisen Bank	3 800
OTP	5 710

1.2.4. Pénzeszközök alakulása

adatok eFt-ban			
Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Pénztár	10 121	14 787	46%
Bankbetétek	1 424 576	2 075 346	46%
ÖSSZESEN	1 434 697	2 090 133	46%

A Társaság pénzeszközei az előző évhez képest jelentősen, 46%-kal növekedtek. A Társaság a likvid eszközeinek legnagyobb részét rövid lejáratú betétben tartja.

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

Tétel megnevezése	adatok eFt-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	114 625	134 421	17%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 656	12 655	246%
Halasztott ráfordítások	0	0	0%
ÖSSZESEN	118 281	147 076	24%

Az aktív időbeli elhatárolások legjelentősebb tétele a bevételek aktív időbeli elhatárolása, amelynek zöme a mérlegfordulónap után a vevők részére kiállított, de 2022-re vonatkozó számlák értéke.

2. A Társaság mérlegének elemzése – Források

Tétel megnevezése	adatok eFt-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
SAJÁT TŐKE	3 095 006	3 835 917	24%
JEGYZETT TŐKE	50 000	1 001 579	1903%
Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0%
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0%
TŐKETARTALÉK	0	28 422	0%
EREDMÉNYTARTALÉK	694 360	-346 066	-
LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 595 135	1 941 200	22%
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0%
ADÓZOTT EREDMÉNY	755 511	1 210 782	60%
CÉLTARTALÉKOK	0	0	0%
KÖTELEZETTSÉGEK	3 447 966	3 648 974	6%
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0%
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 475 375	1 124 244	-24%
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 972 591	2 524 730	28%
PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	672 367	2 290 792	241%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	7 215 339	9 775 683	35%

2.1. Saját tőke elemzése

A saját tőke elemeiben jelentős változások történtek a tárgyévben. A jegyzett tőke 951.579 eFt-tal nőtt, mivel a Zrt-vé alakuláskor a Társaság az eredménytartalék terhére 950.000 eFt-tal növelte a jegyzett tőkét. Az 1.579 Ft-os jegyzett tőke növekedés egy évközi tőkeemelésnek köszönhető (az új tulajdonosok, dr. Jójárt Eszter és Jójárt Rebeka emeltek tőkét a Társaságban). Az új tulajdonosok által megfizetett árszámok a tőketartalékba került. A lekötött tartalék változása a fejlesztési tartalék változását követte.

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	1 475 375	1 124 244	-23,8%
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0,0%
Tartós kötelezettségek kapcsoló 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	1 475 375	1 124 244	-23,8%
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0,0%
Rövid lejáratú hitelek	101 521	414 822	308,6%
Vevőtől kapott előlegek	0	0	0,0%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 415 409	1 495 428	5,7%
Váltótartozások	0	0	0,0%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	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	455 661	614 480	34,9%
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0,0%
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0,0%
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 972 591	2 524 730	28,0%
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	3 447 966	3 648 974	5,8%

2.3.1. Hosszú lejáratú kötelezettség elemzése

A hosszú lejáratú kötelezettségek összege 1.124.244 eFt, amelynek legjelentősebb része beruházási hitel, kisebb része nyílt végű pénzügyi lízing. A beruházási hiteleink mindegyike forintalapú, kamattámogatott, lejáratig fix kamatozású. Az átlagos forrásköltség 1% körül van.

2.3.2. Rövid lejáratú kötelezettségek elemzése

A rövid lejáratú kötelezettségek legnagyobb részét a szállítók teszik ki, amelynek zöme külföldi áruszállító.

További számottevő összeget képvisel a rövid lejáratú hitelek mérlegtétel. Tényleges rövid hitele nincs a Társaságnak, ezen a mérlegtételen mutatja ki a hosszú lejáratú kötelezettségek 2023. évi tőketörlesztését.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele

Tétel megnevezése	Tárgyév	adatok eFt-ban
		Arány
Fizetendő osztalék	421 685	69%
Gyógyszerforgalmazói különadók befizetési kötelezettség	50 049	8%
Utólag adott engedmény	72 938	12%
Bérek és járulékai	45 449	7%
Különféle egyéb kötelezettségek	24 359	4%
ÖSSZESEN	614 480	100%

Az egyéb kötelezettségeken belül a korábbi években megszavazott, de a fordulónapig még ki nem fizetett osztalék a legjelentősebb tétel.

A jogszabályok alapján a gyógyszerforgalmazóknak több jogcímen is kell különadót fizetni, amelynek év végi állománya 50 mFt volt.

A vevőpartnereink részére forgalom alapján utólag adott engedményt biztosítunk, amelynek év végi még ki nem fizetett állománya 73 mFt volt.

2.4. Passzív időbeli elhatárolások elemzése

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	adatok eFt-ban
			Változás
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	126 067	54 365	-57%
Halasztott bevételek	546 300	2 236 427	309%
ÖSSZESEN	672 367	2 290 792	241%

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	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	6 900 882	8 817 524	28%
Aktivált saját teljesítmények értéke	7 380	93 172	1162%
Egyéb bevételek	285 771	455 877	60%
Anyagjellegű ráfordítások	5 179 310	6 427 580	24%
Személyi jellegű ráfordítások	306 382	468 441	53%
Értécsökkenési leírás	126 949	160 187	26%
Egyéb ráfordítás	789 957	1 233 464	56%
ÜZEMI EREDMÉNY	791 435	1 076 901	36%

1.1.1. Értékesítés nettó árbevételének elemzése

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 496 628	8 466 076	30%
Export értékesítés nettó árbevétele	404 254	351 448	-13%
ÖSSZESEN	6 900 882	8 817 524	28%

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 30 %-kal növekedett, amely jelentősen meghaladta éves inflációt, amely 14,5%-os volt. Ez a dinamikus árbevétel-növekedés köszönhető a Társaság aktív üzletfejlesztési politikájának, amelynek következtében minden évben számos új termék bevezetése történik.

Az export értékesítés nettó árbevétele csökkent 13%-kal, amely nagy mértékben a szerbiai saját gyártás beindulásának, és ezzel a gyártás Csoporton belüli átszervezésének következménye.

1.1.2. Aktivált saját teljesítmények értékének elemzése
1.1.2.1. Saját termelésű készletek állományváltozása

A tárgyidőszakban saját termelésű készletek állományváltozása 93 mFt volt, amely a saját gyártású készletek stratégiai növelésének köszönhető.

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

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	adatok eFt-ban
			Változás
Kapott / feloldott támogatások	60 394	80 792	34%
Adóáthárítás miatti bevételek	85 048	227 864	168%
Utólag kapott engedmények	42 990	95 721	123%
Különféle egyéb bevétel	97 340	51 500	-47%
ÖSSZESEN	285 771	455 877	60%

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 fizet 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:

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	adatok eFt-ban
			Változás
Anyagköltség	412 600	381 908	-7%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	584 999	706 214	21%
Egyéb szolgáltatások értéke	760 362	952 963	25%
Eladott áruk beszerzési értéke	3 414 181	4 380 975	28%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	7 168	5 520	-23%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	5 179 310	6 427 580	24%
Béreköltség	258 320	400 661	55%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 756	15 327	222%
Bérfelrakások	43 306	52 453	21%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	306 382	468 441	53%
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	126 949	160 187	26%
ÖSSZESEN	5 612 641	7 056 208	26%

Bár a költségek a bázisidőszakhoz képest jelentősen, 26%-kal nőttek, annak mértéke elmarad az árbevétel-növekedéshez képest, így elmondható, hogy a Társaság hatékonysága javult 2022-ben.

1.3. Értékcsökkenési leírás

A Társaság értékcsökkenési leírása a tárgyévben 26%-kal nőtt, amelynek legfőbb oka, hogy aktiválásra került több nagy értékű műszaki gép, berendezés a tárgyévben, valamint a bázisban nem volt benne egész évben az ingatlanok értékcsökkenése, míg a tárgyévben igen (2021.09.02-án olvadtak be az cégcsoport más cégeitől nagy értékű ingatlanok).

1.4. Egyéb ráfordítások összetétele

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Utólag adott engedmények	303 216	343 458	13,3%
Gyógyszerforgalmazói különadók	85 376	284 756	233,5%
Véglegesen átadott pénzeszközök	172 865	218 000	26,1%
Elengedett követelések	68 699	130 000	89,2%
Iparűzési adó	59 963	78 617	31,1%
Készletre elszámolt értékvesztés	13 847	62 033	348,0%
Vevőre elszámolt értékvesztés	5 774	9 303	61,1%
Alapítványi támogatások	61 638	37 337	-39,4%
Különféle egyéb ráfordítások	18 579	69 960	276,6%
ÖSSZESEN	789 957	1 233 464	56,1%

Az egyéb ráfordítások legnagyobb tétele a partnereknek utólag adott engedmény.

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

A véglegesen átadott pénzeszközöket a Társaság a cégcsoport különböző cégeinek utalta.

Az elengedett követelések az egyik cégcsoporttaggal szembeni követelés elengedéséből származik.

2. Pénzügyi műveletek eredményének összetétele

Tétel megnevezése	adatok eFt-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Kapott (járó) osztalék és részesedés	667	2 279	242%
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0%
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0%
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	8 528	133 060	1460%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	112 851	219 965	95%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	122 046	355 304	191%
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	5 650	0%
Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások	0	0	0%
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	7 826	14 313	83%
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	145 086	194 825	34%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	152 912	214 788	40%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-30 866	140 516	

A pénzügyi műveletek eredménye pozitív lett, még annak ellenére is, hogy a Forint 2022. évi jelentős leértékelődése negatívan érintette a Társaság pénzügyi műveleteit. 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 kamatok emelkedése nem érintette hátrányosan a Társaság által fizetett kamatterheket, ugyanis az összes hitel forintalapú, kamattámogatott, fix kamatozású.

3. Adózás

3.1. Társasági adó

TÁRSASÁGI NYERESÉGADÓ KALKULÁCIÓ	2022.01.01-07.31.	2022.08.01-12.31	2022. ÉV ÖSSZESEN
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	683 537	533 880	1 217 417
Adóalap csökkentő tételek	-741 486	-728 452	-1 469 938
<i>Előző évek vesztesége 7.§(1)a)</i>		0	0
<i>ÉCS adó tv csökkentő 7.§(1)d)</i>	-54 773	-43 412	-98 185
<i>Eszközök kivezetése miatt csökk.</i>		0	0
<i>Terven felüli écs kapcs. eszk. kivez 7. § (1) d.)</i>	-1 820	0	-1 820
<i>Fejlesztési tartalék 7.§(1)f) 100%-ig (2020-tól)</i>	-225 000	-512 000	-737 000
<i>Kapott osztalék 7.§(1)g)</i>	-2 279	0	-2 279
<i>Közvetlen K + F költség</i>	-46 849	-75 307	-122 156
<i>Értékvesztés visszairása 7.§(1)n)</i>	-5 774	-14 517	-20 291
<i>közhasznú alapítvány támogatás 7.§(1)z)</i>	-692	-12 708	-13 400
<i>18. § (1) transzferár miatti csökkentő</i>	0	-13 408	-13 408
<i>KKV kisváll.kedv. 7.§(1)zs)</i>	-404 299	-57 100	-461 399
			0
Adóalap növelő tételek (+)	183 908	285 925	469 833
<i>ÉCS szvt növelő 8.§(1)b)</i>	89 496	70 691	160 187
<i>Eszközök kivezetése miatt növelő</i>	0	870	870
<i>Terven felüli écs 8.§(1)b)</i>	1 820	0	1 820
<i>nem a vállalkozási tevékenység érdekében felm. ktg. 8.§(1)d)</i>	48 000	105 000	153 000
<i>art és egyéb birságok 8.§(1)e)</i>	75	60	135
<i>követelések értékvesztése 8.§(1)gy)</i>	14 517	9 304	23 821
<i>elengedett követelés 8.§(1)h) magánszeméllyel, kapcsolt válla</i>	30 000	100 000	130 000
			0
Adóalap	125 959	91 353	217 312
			0
Adókedvezmények	-7 651	-5 272	-12 923
<i>hitel kamat 100%-a 22/A.§ (70%-ig)</i>	-2 873	-1 366	-4 239
<i>Lizing kamat 100% 22/A.§</i>	-4 777	-3 906	-8 683
			0
9% társasági nyereségadó	3 685	2 950	6 635

3.2. Iparúzési adó

Tétel megnevezése	adatok eFt-ban		
	2022.01.01-07.31.	2022.08.01-12.31	2022. ÉV ÖSSZESEN
Értékesítés nettó árbevétele	5 050 424	3767098,82	8 817 523
Anyagköltség	-178 797	-202728,96	-381 526
Eladott áruk beszerzési értéke	-2 713 675	-1667300,401	-4 380 975
Alvállalkozók/közv.szolg.	-1 459	-570,53	-2 029
K + F közvetlen költség	-46 849	-75306,686	-122 155
IPARÚZÉSI ADÓ ALAPJA	2 109 646	1 821 192	3 930 838
IPARÚZÉSI ADÓ (2%)	42 193	36 424	78 617

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

Tárgyévben a Társaságnál előző éveket érintő hibák nem kerültek azonosításra.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. HR információk

A Társaság által foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 2022.08.01-2022.12.31. között 73,4 fő volt, amelyből 46% férfi, 54% nő.

A foglalkoztatotti létszám 89%-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	65,0	195 645 000	601 985
Fizikai munkaerő	8,4	14 572 238	346 958
ÖSSZESEN	73,4	210 217 238	572 799

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

A Társaság Igazgatóságának tagjai e minőségükben nem részesülnek díjazásban.

2. Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók

Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakció:

A Goodwill Pharma doo (Serbia) felé történt értékesítés: 159.420 eFt

A Goodwill Pharma doo (Serbia) részéről a Társaság felé történt értékesítés: 36.726 eFt

3. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek

Mérlegen kívüli tételek

A Társaság két cég részére vállalt garanciát:

1. Vegafoods Kft. részére garanciavállalás 712,5M Ft összegben:

A Vegafoods Kft. a Társaság tulajdonosainak tulajdonában álló cég, amely kamattámogatott ingatlanvásárlási hitelt vehet igényben, amelyhez a Társaság garanciát vállal. A Társaságnak a garancia biztosítékeként vételi opciója van a Vegafoods Kft. üzletrészére.

2. Platán Patika részére garanciavállalás 4,3 M Ft összegben: a Platán Patika Kft. az IKV Zrt-től bérel 2 ingatlant, amelyhez a bérbeadó egy éves bérleti díj összegre garanciát kért. Ezen garancia mögé vállalt készfizető kezességet a Társaság. Ez a garancia hamarosan megszűnik.

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 több mint fele már hibrid,
- az üzletfejlesztési projekteknél egyre fontosabb szempont a minél alacsonyabb szintű csomagolóanyag felhasználás,
- a Társaság preferálja az e-számla befogadást. A QAD bevezetésével 2024. II. felében tervezi a Társaság a teljesen papírmentes számlaigazoltatási folyamat elindítását, majd 2025-től a teljesen papírmentes könyvelést,
- nyomtatásoknál kizárólag újrahasznosított papírokat használ.

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

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2021. év	2022. év
a	b		
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	1 663 108	1 652 266
01.	Adózás előtti eredmény +/-	759 901	1 210 782
02.	Elszámolt amortizáció +	126 949	160 187
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	-257	13 530
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	0	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0	0
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	440 724	80 019
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	20 330	165 454
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	448 938	1 618 425
09.	Vevő követelés változása +/-	31 614	-291 694
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	8 662	-769 135
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	64 371	-28 795
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-5 058	-6 635
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-233 067	-499 872
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-1 455 438	-989 001
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 456 106	-989 001
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16.	Kapott osztalék, részesedés +	667	0
III.	Pénzügyi műveletek ből származó pénzeszköz-változás	638 630	-7 829
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	30 001
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	508 621	85 519
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	433 211	0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkezállítás) -	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	-123 349
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	-303 202	0
26.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	846 299	655 436

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 376 mFt-ot, amelyből a közvetlen kutatás-fejlesztési költségek 347 mFt-ot tettek ki.

A beszámolót összeállította:

Neve: Schmidtné Szunyogh Ilona

Lakcíme: 6762 Sándorfalva, Akácfa u. 53.

Mérlegképes igazolvány regisztrációs száma: 129980

Szeged, 2023. 04. 05.

képviselőre jogosult személy

5. számú melléklet - A Társaság 2022. évre vonatkozó konszolidált éves beszámolója (beszámoló, mérleg, kiegészítő melléklet)

**A GOODWILL PHARMA NYRT.
(GOODWILL CSOPORT)**

**MAGYAR SZÁMVITELI SZABÁLYOK SZERINT
ÖSSZEÁLLÍTOTT KONSZOLIDÁLT BESZÁMOLÓJA
A 2022. DECEMBER 31-ÉVEL ZÁRULT ÉVRŐL**

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Cash-flow kimutatás

Fordulónap: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022.08.01.- 2022.12.31.

Szeged, 2023.04.05

Dr. Jójárt Ferenc

Vezérigazgató

Tartalom

KONSZOLIDÁLT MÉRLEG	144
KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYKIMUTATÁS	146
MEGJEGYZÉS A KONSZOLIDÁLT KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETHEZ	147
A KFT. ÉS NYRT. IDŐSZAKÁT EGYÜTTESEN TARTALMAZÓ KONSZOLIDÁLT MÉRLEG	148
A KFT. ÉS NYRT. IDŐSZAKÁT EGYÜTTESEN TARTALMAZÓ KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYKIMUTATÁS	150
KONSZOLIDÁLT KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET	151
I. ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	151
I/A. A Társaság és a számviteli politika bemutatása	151
1. A Társaság bemutatása	151
2. A számviteli politika bemutatása	157
2.1. Az elszámolás alapja.....	157
2.2. A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése	158
I/B. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása	164
1. A Társaság vagyoni helyzetének értékelése	165
2. Pénzügyi-likviditási helyzet	165
3. A Társaság jövedelmi helyzetének értékelése	166
II. SPECIFIKUS RÉSZ	167
II/A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	167
1. A Csoport mérlegének elemzése – Eszközök	167
1.1. Befektetett eszközök elemzése.....	167
1.1.1 Immateriális javak, tárgyi eszközök állományváltozása (befektetési tükrő)	168
1.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök elemzése	170
1.1.2.1. Tartós részesedések összetétele.....	170
1.1.2.2. Egyéb tartósan adott kölcsön összetétele.....	170
1.2. Forgóeszközök elemzése.....	170
1.2.1. Készletek.....	171
1.2.2. Követelések.....	171
1.2.2.1. Vevők.....	171
1.2.2.2. Egyéb követelések összetétele.....	172
1.2.3. Értékpapírok.....	173
1.2.4. Pénzeszközök alakulása	173
1.3. Aktív időbeli elhatárolások	173
2. A Társaság mérlegének elemzése – Források	174
2.1. Saját tőke elemzése	174
2.2. Céltartalékok elemzése	175
2.3. Kötelezettségek elemzése	175
2.3.1. Hátrasorolt kötelezettségek	175
2.3.2. Hosszú lejáratú kötelezettség elemzése.....	176
2.3.2. Rövid lejáratú kötelezettségek elemzése.....	176
2.4. Passzív időbeli elhatárolások elemzése.....	177
II/B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	177
1. Az Üzemi eredmény összetevői	177
1.1. Bevételek alakulása	177

1.1.1.	Értékesítés nettó árbevételének elemzése.....	177
1.1.2.	Aktivált saját teljesítmények értékének elemzése	178
1.1.2.1.	Saját termelésű készletek állományváltozása	178
1.1.2.2.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	178
1.1.3.	Egyéb bevételek összetétele.....	178
1.2.	Költségek	179
1.2.1.	Költségek költségnemenkénti összetétele:	179
1.3.	Értékcsökkenési leírás.....	179
1.4.	Egyéb ráfordítások összetétele.....	179
2.	Pénzügyi műveletek eredményének összetétele	180
3.	Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatása a mérleg, eszköz, forrás és eredménytételeire vonatkozóan: 181	
III.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....	181
1.	Személyi jellegű tájékoztatás	181
2.	Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek	181
3.	Környezetvédelmi tevékenység bemutatása	182
4.	Kutatás-Fejlesztés	183
	Melléklet: Konszolidált Cash-flow kimutatás.....	184

KONSZOLIDÁLT MÉRLEG
2022.08.01-2022.12.31.

Eszközök (aktívák)		adatok eFt-ban
Sorszám	A tétel megnevezése	2022
		ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	5 984 594
2	I IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	597 498
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0
5	3. Vagyoni értékű jogok	473 730
6	4. Szellemi termékek	1 813
7	5. Üzleti vagy cégérték	0
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	121 955
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0
10	II TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	5 374 341
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 321 750
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 295 976
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	139 403
14	4. Tenyészállatok	0
15	5. Beruházások, felújítások	375 902
16	6. Beruházásokra adott előleg	241 310
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0
18	III BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	12 755
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	12 073
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló	0
23	5. Egyéb tartós részesedés	682
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban	0
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0
	11. Tőkekonszolidációs különbözet	0
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	8 508 530
30	I KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	3 876 124
31	1. Anyagok	591 115
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	82 262
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0
34	4. Késztermékek	256 332
35	5. Áruk	2 892 687
36	6. Készletekre adott előlegek	53 728
37	II KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	2 224 845
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 923 947
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	11 616
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben	0
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
42	5. Váltókövetelések	0
43	6. Egyéb követelések	289 282
44	7. Követelések értékelési különbözete	0
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0
	9. Konzolidációból adódó (számított) társasági adó követelés	0
46	III ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	83 727
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0
49	3. Egyéb részesedés	83 727
50	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0
51	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0
52	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	2 323 834
54	1. Pénztár, csekkek	14 787
55	2. Bankbetétek	2 309 047
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	167 908
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	134 421
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	30 800
59	3. Halasztott ráfordítások	2 687
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+29.+56. sor)	14 661 032

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

KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYKIMUTATÁS
2022.08.01-2022.12.31.

Sorszám	A tétel megnevezése	adatok eFt-ban
		2022
		ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 627 940
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	4 688 317
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	8 316 257
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	24 806
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (03±04)	24 806
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	983 435
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	14 517
	III/A. Adósságkonszolidálás miatt keletkező - eredményt növelő - konszolidációs különbözet	0
9	05. Anyagköltség	599 496
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	999 557
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	772 235
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	3 808 985
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 725
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	6 182 998
15	10. Bérköltség	889 138
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	94 403
17	12. Bérjárulékok	132 528
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 116 069
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	271 138
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	952 423
21	Ebből: értékvesztés	28 047
	VII/A. Adósságkonszolidálás miatt keletkező - eredményt csökkentő - konszolidációs különbözet	0
22	A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (II+III-IV-V-VI-VII)	801 870
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	3 949
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	124 332
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	89 733
32	Ebből: értékelési különbözet	0
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	218 014
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	8 023
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	86 455
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	46 751
42	Ebből: értékelési különbözet	0
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	141 229
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	76 785
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	878 655
48	X. Adófizetési kötelezettség	64 828
	X/A. Konszolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözet (+)	0
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	813 827
	Leányvállalatok adózott eredményéből külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	138 620
	Korrigált adózott eredmény	675 207

MEGJEGYZÉS A KONSZOLIDÁLT KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETHEZ

A Goodwill Pharma Nyrt. 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 volt köteles készíteni a 2022.01.01-2022.07.31. közötti időszakról, míg a jogutód Goodwill Pharma Nyrt. éves beszámolót, és konszolidált éves beszámolót köteles készíteni a 2022.08.31-2022.12.31. közötti időszakról. Mivel így az adatok összehasonlíthatatlanok lennének, és nem adnának a tényleges pénzügyi és jövedelmi helyzetről valós képet, ezért a két időszakra vonatkozó adatokat tartalmazó konszolidált mérleg és eredménykimutatást összevontan is elkészítettük, és a kiegészítő mellékletben ezen adatokat mutatjuk be.

A KFT. ÉS NYRT. IDŐSZAKÁT EGYÜTTESÉN TARTALMAZÓ KONSZOLIDÁLT MÉRLEG

Eszközök (aktívák)		adatok eFt-ban	
Sorszám	A tétel megnevezése	2021	2022
		ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT	ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	5 069 933	5 984 594
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	539 016	597 498
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5	3. Vagyoni értékű jogok	465 581	473 730
6	4. Szellemi termékek	2 968	1 813
7	5. Üzleti vagy cégérték	0	0
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	70 467	121 955
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	4 520 624	5 374 341
11	1. Inpatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 240 589	3 321 750
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	588 598	1 295 976
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	149 636	139 403
14	4. Tenyészállatok	0	0
15	5. Beruházások, felújítások	346 459	375 902
16	6. Beruházásokra adott előleg	195 342	241 310
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	10 293	12 755
19	1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	9 536	12 073
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló 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	757	682
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
	11. Tőkekonzolidációs különbözet	0	0
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	6 290 862	8 508 530
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	2 812 201	3 876 124
31	1. Anyagok	307 047	591 115
32	2. Befelejtetlen termelés és félkész termékek	71 575	82 262
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
34	4. Késztermékek	85 002	256 332
35	5. Áruk	2 233 430	2 892 687
36	6. Készletekre adott előlegek	115 147	53 728
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	1 543 036	2 224 845
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 321 818	1 923 947
39	2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	38 373	11 616
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	182 845	289 282
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)	165 181	83 727
47	1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
49	3. Egyéb részesedés	165 181	83 727
50	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
51	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
52	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	1 770 444	2 323 834
54	1. Pénztár, csekkek	10 121	14 787
55	2. Bankbetétek	1 760 323	2 309 047
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	129 375	167 908
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	114 625	134 421
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 656	30 800
59	3. Halasztott ráfordítások	11 094	2 687
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+29.+56. sor)	11 490 170	14 661 032

Források (passzívák)		adatok eFt-ban	
Sorszám	A tétel megnevezése	2021	2022
		ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT	ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	4 211 594	5 181 686
62	I. JEGYZETT TŐKE	50 000	1 001 579
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
65	III. TÖKETARTALÉK	0	28 422
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	694 360	-346 066
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 595 135	1 941 200
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
69	1. Értékheylesbítés értékelési tartaléka	0	0
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
71	VII. Korrigált adózott eredmény	939 752	1 355 059
	VIII. Leányvállalati saját tőke változás	0	0
	IX. Konszolidáció miatti változások	0	0
	- átváltoztatás különbszeteiből	0	0
	- közbeső eredmény különbszeteiből	0	0
	X. Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	932 347	1 201 492
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)	6 305 234	7 071 887
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sor)	683 503	887 078
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 különbszet leányvállalatokból	683 503	887 078
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	2 702 631	2 208 539
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	2 702 631	2 208 539
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
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)	2 919 100	3 976 270
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
95	2. Rövid lejáratú hitelek	739 553	1 230 511
96	3. Vevőtől kapott előlegek	308	88
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 660 044	2 090 267
98	5. Váltótartozások	0	0
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
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	519 195	655 404
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
104	11. Számadékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
	12. Konszolidációból adódó (számított) társasági adó tartozás	0	0
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sor)	973 342	2 407 459
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	16 880
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	126 067	154 152
108	3. Halasztott bevételek	847 275	2 236 427
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.-72.+76.+105. sor)	11 490.170	14 661 032

A KFT. ÉS NYRT. IDŐSZAKÁT EGYÜTTESEN TARTALMAZÓ KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYKIMUTATÁS

Sorszám	A tétel megnevezése	adatok eFt-ban	
		2021	2022
		ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT	ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 496 628	8 466 077
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	4 736 760	4 766 581
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	11 233 388	13 232 658
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	63 134	170 995
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (03+04)	63 134	170 995
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	920 340	1 201 527
8	Ebből: visszairt értékesítés	121 891	14 517
	III/A. Adósságkonszolidálás miatt keletkező - eredményt növelő - konszolidációs különbözet	0	0
9	05. Anyagköltség	711 471	778 331
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 141 055	1 331 574
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 076 689	1 320 339
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	5 632 092	6 388 636
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	7 168	5 520
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	8 568 475	9 824 400
15	10. Bérköltség	792 448	1 095 479
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	82 211	103 872
17	12. Bérjárulékok	124 851	158 780
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	999 510	1 358 131
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	274 564	360 634
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 087 079	1 557 216
21	Ebből: értékesítés	0	0
	VII/A. Adósságkonszolidálás miatt keletkező - eredményt csökkentő - konszolidációs különbözet	0	0
22	A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-IV-V-VI-VII)	1 287 234	1 504 799
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	667	2 279
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	494	3 949
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	10 427	133 149
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	114 590	222 909
32	Ebből: értékelési különbözet	0	0
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	126 178	362 286
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	671	8 023
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	76 179	93 912
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0	0
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	146 074	202 958
42	Ebből: értékelési különbözet	0	0
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	222 924	304 893
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	-96 746	57 393
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	1 190 488	1 562 192
48	X. Adófizetési kötelezettség	73 720	68 513
	X/A. Konszolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözet (+)	0	0
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	1 116 768	1 493 679
	Leányvállalatok adózott eredményéből külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	177 016	138 620
	Korrigált adózott eredmény	939 752	1 355 059

KONSZOLIDÁLT KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**IV. ÁLTALÁNOS RÉSZ****I/A. A Társaság és a számviteli politika bemutatása****3. A Társaság bemutatása**

Neve: Goodwill Pharma Nyrt. (a továbbiakban: „Társaság” vagy „Anyavállalat”)

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

Kibocsátott részvények típusa: névre szóló törzsrészvény

Kibocsátott részvények száma: 100.157.900

Kibocsátott részvények névértéke: 10 Ft / részvény

A Társaság tulajdonosai és tulajdoni arányuk:

- Dr. Jójárt Ferenc (6725 Szeged, Pálfy u. 1.): 75,88%
- Dr. Jójártné Dr. Kardos Mária (6725 Szeged, Pálfy u. 1.): 23,96%
- Dr. Jójárt Eszter: 0,08%
- Jójárt Rebeka: 0,08%

A Társaság képviselőire jogosult személyek az igazgatóság tagjai:

Elnök: Dr. Jójárt Ferenc

Lakóhely: 6725 Szeged, Pálfy u. 1.

Képviselési cégjegyzési joga: önálló

A megbízás határozatlan időre szól

Tag: Dr. Jójártné Dr. Kardos Mária

Lakóhely: 6725 Szeged, Pálfy u. 1.

Képviselési cégjegyzési joga: önálló
A megbízás határozatlan időre szól

Tag: Bajusz Gábor

Lakóhely: 6727 Szeged, Lant u. 12.

Képviselési cégjegyzési joga: önálló

A megbízás határozatlan időre szól

Az Igazgatósági tagokat díjazás ezen tisztségükkel összefüggésben nem illeti meg.

A Társaságnál Felügyelőbizottság működik. A Felügyelőbizottság tagjai:

Tag: Kocsis Beáta

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

Adóazonosító jele: 8371951671

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

Tag: Lukács Éva Irén

Lakóhely: 6727 Szeged, Lant u. 8.

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

Tag: Patakfalvi Zoltán

Lakóhely: 5900 Orosháza, Levél utca 5

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

A Felügyelőbizottság tagjait díjazás nem illeti meg.

A Társaságnál Auditbizottság működik. Az Auditbizottság tagjai:

Tag: Kocsis Beáta

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

Adóazonosító jele: 8371951671

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

Tag: Lukács Éva Irén

Lakóhely: 6727 Szeged, Lant u. 8.

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

Tag: Patakfalvi Zoltán

Lakóhely: 5900 Orosháza, Levél utca 5

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

Az Auditbizottság tagjait díjazás nem illeti meg.

A könyvvezetésért és a beszámoló készítéséért felelős személy:

Schmidtné Szunyogh Ilona, mérlegképes könyvelő (vállalkozói szak)

Lakcíme: 6762 Sándorfalva, Akácfa u. 53.

Mérlegképes igazolvány regisztrációs száma: 129980

A vezető tisztségviselőknek, az igazgatóság tagjainak, a felügyelő bizottság tagjainak a Társaság nem folyósított előleg 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 (mely az Anyavállalatból és a konszolidációba bevont szerbiai leányvállalatából áll) közvetlen és végső ellenőrzést gyakorló anyavállalata, Magyarországon bejegyzett, gyógyszeripari termékeket forgalmazó vállalkozás. A Társaságot (illetve jogelődjét) 1997-ben alapították. A Társaság nyilvános részvénytársaságként működik, részvényeivel a Budapesti Értéktőzsdén kereskednek.

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 árfolyam.

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	Konzolidálásba 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 Non-profit Kft. *	Magyarország, 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.	5 859	3 000	2 804	55	100%	nem
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, Palmotićeva 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, Krakó, Nad Zalem 10.	-2 569	3 841	-3 687	-2 723	100%	nem

* a Goodwill Klaszter Menedzsment Non-Profit Kft. esetében a 2021. évi adatok szerepelnek, mert a 2022. évi adatok még nem állnak rendelkezésre.

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 Számviteli Törvény 119. § (2) bekezdés alapján a konszolidálásba be nem vont leányvállalatok kihagyása nem torzítja 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

Az Anyavállalat jogelődjét, a Goodwill Pharma Kft-t 1997-ben alapították magyar magánszemélyek. A Cég az alapítást követő első években elsősorban gyógyszerismertető toborzásával és képzésével, valamint gyógyszermarketing tevékenységgel foglalkozott. Számos gyógyszeripari projekt indult a Cég 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 Cég életében.

A gyógyszerforgalmazás és marketing területén szerzett sokéves tapasztalatra alapozva jelentős lépésre szánta el magát az Anyavállalat: leányvállalatot hozott létre Szerbiában 2003-ban. A Goodwill Pharma Serbia d.o.o. a gyors fejlődés révén mára stabil, sikeres gyógyszerkereskedelmi vállalat. 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 kulcságazatának 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 Cég 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 Csoportra nézve:

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

A Goodwill Csoport 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 Csoport számára, amelyre az Igazgatóság és a Menedzsment rugalmasan reagált, és ennek köszönhetően az eredménytermelő képesség nemhogy nem romlott, de javult is. A Társaság által hozott intézkedések a következők voltak:

- 2022. év elején 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.
- Fedezeti ügyletekkel igyekezett a gyengülő árfolyamból eredő kockázatokat kezelni.
- Szigorúbb költségkontrollt vezetett be.
- A gyártási és logisztikai folyamatokban javította a hatékonysági mutatókat.
- 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 gyengülő Forintból eredő árfolyamveszteségek kompenzálására.
- Annak érdekében, hogy a munkavállalókat, valamint a munkavállalók motivációját meg tudja tartani, több ízben korrigálta a béreket.

A fentiekben összefoglalt gazdasági kihívások és folyamatok voltak jellemzőek a tárgyévben a leányvállalat piacain is.

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. A bevezetés 2022. nyarán elkezdődött.

4. A számviteli politika bemutatása

2.1. Az elszámolás alapja

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

Az éves beszámoló felépítése:

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

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

Konszolidált 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

A beszámoló könyvvizsgálatának díja 2022. évre: 1.680.000 Forint.

A könyvvizsgáló által 2022. 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 **tértégmentesen 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 mérleget **20%-kal** módosítja és meghaladja az **500.000** forintot.

A befektetett eszközöknél lényeges

- a mérleget **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 **értékcsökkenés** 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 értékcsökkenési 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%
Ingatlan		Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	
építmény	2 %	ügyviteltechnikai eszközök, bútorok	14,5 %
telek	0 %	járművek	20,0 %
bérelt ingatlanon végzett beruházás (várható bérleti időszakra vetítve)	5,0%	számítástechnika	50,0 %
üzemkörön kívüli ingatlan	4,0 %	egyéb felszerelés, berendezés	14,5 %-50,0%
		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

4. 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,
5. az immateriális javak, tárgyi eszközök (beruházásokat kivéve) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint az eszköz piaci értéke,
6. 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 előttiük 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 keletkezésekor. 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 - különbözet összegében, ha ez a különbözet **tartósnak 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" (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 pénzürtékre** 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 árfolyamkülönbözetek hatása nem jeleníthető meg. A folyamatban lévő beruházáshoz kapcsolódó

árfolyamvesztés a beruházás értékében aktiválható. Az év végi elszámolások nyeresége elhatárolásként a következő évek veszteségének fedezetéül időbelileg elhatárolható. 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, kötelezettséggé 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 képzik.

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

Mutatósámok 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.

3. 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	83%	87%	3,5%
Vagyonfedezet II. (Saját tőke + Hosszúlejáratú kötelezettségek) / Befektetett eszközök * 100	156%	235%	78,8%
Tárgyi eszközök fedezete Saját tőke / Tárgyi eszközök * 100	93%	96%	3,3%

Tőkeszerkezeti mutatók

Tőkeszerkezeti mutatók	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás (%pont)
Tőkeerősség Saját tőke / Összes forrás * 100	37%	35%	-1,3%
Idegen tőke aránya Kötelezettségek / Összes forrás * 100	55%	48%	-6,6%
Tőkehatékonyság Adózott eredmény / Saját tőke * 100	27%	29%	2,3%
Tárgyi eszközök hatékonysága Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök állománya * 100	248%	246%	-2,3%

A Csoport tőkehatékonysága javult köszönhetően az eredmény növekedésének, továbbá az idegen tőke aránya mutató is javult, azonban a tőkeerősségi, valamint a tárgyi eszközök hatékonysága mutatók a beruházások kapcsán felvett hitelek miatt romlottak a tárgyévben.

4. Pénzügyi-likviditási helyzet

Likviditási mutatók	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás (%pont)
Rövid távú likviditás I. Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	216%	214%	-1,5%
Rövid távú likviditás II. (Forgóeszközök – Követelések) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	163%	158%	-4,6%
Rövid távú likviditás III. (Pénzeszközök + Értékpapírok) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	66%	61%	-5,8%
Likviditási gyorsráta (Forgóeszközök – Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	119%	117%	-2,7%
Hosszú távú likviditás Üzemi tevékenység eredménye / Kötelezettségek * 100	20%	21%	0,9%
Dinamikus likviditás Üzemi tevékenység eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	44%	38%	-6,3%

A Csoport likviditási helyzete kiváló, bár a tárgyévben csoportszinten némileg romlottak a rövid távú mutatók, a hosszú távú mutató enyhe javulása mellett.

A rövid távú likviditás romlása mögött a szerbiai leányvállalat likviditás-romlása húzódik meg, ugyanis az Anyavállalat likviditási mutatói mind rövid, mind hosszú távon javultak.

3. A Társaság jövedelmi helyzetének értékelése

Árbevétel arányos mutatók

Árbevétel arányos mutatók	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás (%pont)
EBIT margin <i>Üzemi tevékenység eredménye / nettó árbevétel</i>	11,5%	11,4%	-0,1%
EBITDA margin <i>(Üzemi tevékenység eredménye + értékcsökkenés) / nettó árbevétel</i>	13,9%	14,1%	0,2%
Adózott eredmény margin <i>Adózott eredmény / nettó árbevétel</i>	9,9%	11,3%	1,3%

Az árbevétel arányos mutatók közül az EBIT margin kissé romlott, az EBITDA margin kissé javult, míg az adózott eredmény margin jelentősen javult.

Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók

Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás (%pont)
Saját tőke jövedelmezősége I. <i>Üzemi tevékenység eredménye / Saját tőke * 100</i>	30,6%	29,0%	-1,5%
Saját tőke jövedelmezősége II. (ROE) <i>Adózott eredmény / Saját tőke * 100</i>	26,5%	28,8%	2,3%

A tőkearányos jövedelmezőségi mutatók kis mértékben változtak, az I. mutató romlott, míg a ROE javult.

Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók

Eszközmegtérülési mutató	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás (%pont)
Eszközmegtérülési mutató (ROA) <i>Adózott eredmény / Összes eszköz * 100</i>	9,7%	10,2%	0,5%

A Csoport ROA mutatója javulást mutatott a tárgyévben.

A fenti táblázatokban szereplő mutatók alapján kijelenthető, hogy Csoport vagyoni, jövedelmi és pénzügyi helyzete stabil.

V. SPECIFIKUS RÉSZ

II/A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. A Csoport mérlegének elemzése – Eszközök

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	5 069 933	5 984 594	18%
Immateriális javak	539 016	597 498	11%
Tárgyi eszközök	4 520 624	5 374 341	19%
Befektetett pénzügyi eszközök	10 293	12 755	24%
FORGÓESZKÖZÖK	6 290 862	8 508 530	35%
Készletek	2 812 201	3 876 124	38%
Követelések	1 543 036	2 224 845	44%
Értékpapírok	165 181	83 727	-49%
Pénzeszközök	1 770 444	2 323 834	31%
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	129 375	167 908	30%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	11 490 170	14 661 032	28%

1.1. Befektetett eszközök elemzése

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Immateriális javak	539 016	597 498	10,85%
Tárgyi eszközök	4 520 624	5 374 341	18,88%
Befektetett pénzügyi eszközök	10 293	12 755	23,92%
Összesen:	5 069 933	5 984 594	18,04%

A befektetett eszközökön belül a legjelentősebb tételt a tárgyi eszközök képviselik, amelyek jelentősen nőttek 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	539 016	10,63%	597 498	9,98%
Ingatlanok	3 240 589	63,92%	3 321 750	55,51%
Műszaki berendezések	588 598	11,61%	1 295 976	21,66%
Egyéb berendezések	149 636	2,95%	139 403	2,33%
Tenyészállatok	0	0,00%	0	0,00%
Beruházások, felújítások	346 459	6,83%	375 902	6,28%
Beruházásokra adott előlegek	195 342	3,85%	241 310	4,03%
Befektetett pénzügyi eszközök	10 293	0,20%	12 755	0,21%
Összesen:	5 069 933	100,00%	5 984 594	100,00%

1.1.1 Immateriális javak, tárgyi eszközök állományváltozása (befektetési tükrő)

IMMATERIÁLIS JAVAS ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK						
MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTÉK					
	NYITÓ	TÁRGYÉVI		ÁTSOROLÁS		ZÁRÓ
		NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	70 500	0	0	0	0	70 500
Vagyoni értékű jogok	825 689	26 940	0	22 451	0	875 081
Szellemi termékek	30 238	1 528	0	0	0	31 766
Immateriális javakra adott előleg	74 184	95 503	25 285	0	22 451	121 951
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	1 000 611	123 972	25 285	22 451	22 451	1 099 298
Ingatlanok és a kapcs. vagy. é. jogok	3 533 998	45 852	227 147	349 698	212 596	3 489 805
Műszaki ber., gépek, járművek	938 238	439 951	26 866	409 647	0	1 760 970
Egyéb berend., felsz., járművek	256 200	34 616	137	0	0	290 679
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	55 010	850 037	529 144	0	0	375 903
Beruházásokra adott előlegek	511 851	459 050	182 842	0	546 749	241 310
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	5 295 297	1 829 506	966 136	759 345	759 345	6 158 667

IMMATERIÁLIS JAVAS ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK						
MEGNEVEZÉS	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS					ZÁRÓ
	NYITÓ	TÁRGYÉVI		ÁTSOROLÁS		
		NŐVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	NŐVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	
Alapítás-át szervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	70 500	0	0	0	0	70 500
Vagyoni értékű jogok	322 887	78 461	0	0	0	401 348
Szellemi termékek	27 270	2 683	0	0	0	29 953
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	420 657	81 144	0	0	0	501 801
Ingatlanok és a kapcs. vagy. é. jogok	164 576	73 705	70 222	1 902	1 902	168 059
Műszaki ber., gépek, járművek	319 284	160 937	15 231	0	0	464 991
Egyéb berend., felsz., járművek	106 565	44 849	137	0	0	151 277
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 érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	590 426	279 491	85 590	1 902	1 902	784 327

Jelentős beruházásokat kezdett meg az Anyavállalat 2022-ben, amelyek átnyúlnak 2023-2024-re is. A legjelentősebbek ezek közül:

- 2022. év végén elkezdődött, és a tervek szerint 2023. év nyarán átadásra kerül az új gyógyszerlogisztikai raktár Szegeden, a Vállalkozó közben, ezzel teret biztosítva új értékesítési projektek indulásának,
- 2022-ben a tervezési folyamatok elkezdődtek, és 2023. folyamán elkészül Szegeden a GMP gyógyszerminősítésű gyártás első lépcsőjeként egy multifunkcionális épület, amely minőségbiztosított raktárnak és későbbiekben gyártásnak ad majd helyet,
- 2022-ben a tervezési folyamatok elkezdődtek, és 2023. év folyamán elkezdődik az új szegedi irodaközpont átalakítása,
- több gyártógéppel bővült a gyártási géppark,
- az új integrált vállalatirányítási rendszer vezetett be az Anyavállalat 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:

- a korábban átadott raktárépület nagy részének felújítása befejeződött.
- a GMP gyártási tevékenység Szabadkán újabb technológiával bővült, sachet töltő gép megvásárlásával.
- az energiakitetés csökkentése érdekében a központi telephelyen napelemes beruházás valósult meg.

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 2022.12.31-én eFt-ban
Goodwill Klaszter Menedzsment Non-profit K.ft.	100%	3 000
Szent-Györgyi Albert K.ft.	100%	3 000
Goodwill IT Solutions K.ft.	100%	3 000
Goodwill Pharma Sro (Szlovákia)	100%	2 001
Goodwill Pharma d.o.o. (Zagreb)	52%	552
Goodwill Pharma doo Bosnia I Hercegovina	51%	419
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		12 073

1.1.2.2. Egyéb tartósan adott kölcsön összetétele

A Csoport nem tart nyilván egyéb tartósan adott kölcsönt.

1.2. Forgóeszközök elemzése

Forgóeszközök összetétele

Tétel megnevezése	adatok eFt-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Készletek	2 812 201	3 876 124	38%
Követelések	1 543 036	2 224 845	44%
Értékpapírok	165 181	83 727	-49%
Pénzeszközök	1 770 444	2 323 834	31%
ÖSSZESEN	6 290 862	8 508 530	35%

1.2.1. Készletek

Tétel megnevezése	adatok eFt-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Anyagok	307 047	591 115	93%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	71 575	82 262	15%
Növedék-, hizó- és egyéb állatok	0	0	0%
Késztermékek	85 002	256 332	202%
Áruk	2 233 430	2 892 687	30%
Készletekre adott előlegek	115 147	53 728	0%
ÖSSZESEN	2 812 201	3 876 124	38%

A Csoport 2022-ben jelentősen növelte készleteit. 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

Tétel megnevezése	adatok eFt-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 321 818	1 923 947	46%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	38 373	11 616	-70%
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	182 845	289 282	58%
Követelések értékelési különbözete	0	0	0%
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0%
ÖSSZESEN	1 543 036	2 224 845	44%

A Csoport követelésein belül a vevői követelések az árbevétel-növekedés természetes velejárójaként nőttek.

Az egyéb követelések is számottevően nőttek, amelynek részletei az egyéb követelések pontnál olvashatók.

1.2.2.1. Vevők

Lejárat	adatok eFt-ban	
	Előző év	Tárgyév
Vevőkövetelések - értékvesztéssel nem csökkentett könyv szerinti értéke	1 336 335	1 933 250
-> ebből nem lejárt	1 236 911	1 707 494
-> ebből lejárt, késedelmes	99 424	225 756
-> 1-30 napja lejárt	59 318	135 885
-> 31-60 napja lejárt	4 672	8 775
-> 61-180 napja lejárt	10 997	44 284
-> 180 napon túl lejárt	24 438	36 812
-> vevők értékvesztése	-14 517	-9 303
VEVŐK A MÉRLEGBEN	1 321 818	1 923 947

A Csoport vevőkövetelései jelentősen nőttek 2022-ben, amely az árbevétel-növekedése természetes velejárója. A lejárt késedelmes vevők közül az Anyavállalatnál a legnagyobb tétel, 67. mFt az egyik meghatározó külföldi partnerrel szemben állt fenn (a számlát nem kapta meg időben a vevőnk), de mérlegkészítésig beutalta a tartozását.

A szerbiai leányvállalatnál a lejárt vevők összege 107 mFt, amelynek oka a gyógyszernagykereskedők fizetési késedelme, amelynek oka, hogy az állam a közbeszerzésen beszerzett gyógyszerek árát késedelmesen fizeti meg a nagykereskedők részére, és azok áthárítják a finanszírozást a beszállítókra.

1.2.2.2. Egyéb követelések összetétele

Tétel megnevezése	adatok eFt-ban	
	Tárgyév	Arány
Készletekre adott előlegek	2 834	1%
Bestern Kft-nek adott kölcsön	59 000	20%
Vegafoods Kft-nek adott kölcsön	3 000	1%
Goodwill Market Kft-nek adott kölcsön	105 500	36%
PRIVREDNO DRUŠTVO DIPLOMATIC LOGISTIC CENTER DOO Subotica-nak adott kölcsön	61 404	21%
ÁFA-követelés	40 534	14%
Különbféle egyéb követelések	17 010	6%
ÖSSZESEN	289 282	100%

Az egyéb követeléseken belül a legjelentősebb tétel a Bestern Kft-nek, a Vegafoods Kft-nek, a Goodwill Market Kft-nek, valamint a PRIVREDNO DRUŠTVO DIPLOMATIC LOGISTIC CENTER DOO Subotica-nak adott kölcsönök. Ezen kívül még az év végi visszaigényelhető ÁFA képvisel jelentősebb összeget.

A PRIVREDNO DRUŠTVO DIPLOMATIC LOGISTIC CENTER DOO Subotica nevű cégben a szerbiai leányvállalat 8,33% részesedéssel bír. Ez a cég birtokol egy korábban bevásárló központként

funkcionáló épület-komplexumot, amelyet a cég átalakít logisztikai központtá. A tervek szerint bérebe fogja adni az épületet raktárként és irodaként. A beruházás a 2023. évben fog befejeződni.

1.2.3. Értékpapírok

A Csoport az alábbi forgatási célú tőzsdei részvényekkel rendelkezik:

Részvény megnevezése	Darabszám
Google	80
Raiffeisen Bank	3 800
OTP	5 710

1.2.4. Pénzeszközök alakulása

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Pénztár	10 121	14 787	46%
Bankbetétek	1 760 323	2 309 047	31%
ÖSSZESEN	1 770 444	2 323 834	31%

A Csoport pénzeszközei az előző évhez képest jelentősen, 31%-kal növekedtek. 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	114 625	134 421	17%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 656	30 800	742%
Halasztott ráfordítások	11 094	2 687	0%
ÖSSZESEN	129 375	167 908	30%

Az aktív időbeli elhatárolások legjelentősebb tétele a bevételek aktív időbeli elhatárolása, amelynek zöme a mérlegfordulónap után a vevők részére kiállított, de 2022-re vonatkozó számlák értéke.

3. A Társaság mérlegének elemzése – Források

Tétel megnevezése	adatok eFt-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
SAJÁT TŐKE	4 211 594	5 181 686	23%
JEGYZETT TŐKE	50 000	1 001 579	1903%
<i>Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken</i>	0	0	0%
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0%
TŐKETARTALÉK	0	28 422	-
EREDMÉNYTARTALÉK	694 360	-346 066	-
LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 595 135	1 941 200	22%
ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0%
<i>- Értékhelyesbítés értékelési tartaléka</i>	0	0	0%
<i>- Valós értékelés értékelési tartaléka</i>	0	0	0%
KORRIGÁLT ADÓZOTT EREDMÉNY	939 752	1 355 059	44%
LEÁNYVÁLLALATI SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁS	0	0	0%
KONSZOLIDÁCIÓ MIATTI VÁLTOZÁSOK	0	0	0%
<i>- adósságkonszolidálás különbözetéből</i>	0	0	0%
<i>- közbelső eredmény különbözetéből</i>	0	0	0%
KÜLSŐ TAGOK (MÁS TULAJDONOSOK) RÉSZESEDÉSE	932 347	1 201 492	29%
CÉLTARTALÉKOK	0	0	0%
KÖTELEZETTSÉGEK	6 305 234	7 071 887	12%
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	683 503	887 078	0%
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 702 631	2 208 539	-18%
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 919 100	3 976 270	36%
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	973 342	2 407 459	147%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	11 490 170	14 661 032	28%

2.1. Saját tőke elemzése

A saját tőke elemeiben jelentős változások történtek a tárgyévben. A jegyzett tőke 951.579 eFt-tal nőtt, mivel az Anyavállalat a Zrt-ve alakuláskor az eredménytartalék terhére 950.000 eFt-tal növelte a jegyzett tőkét. Az 1.579 Ft-os jegyzett tőke növekedés egy évközi tőkeemelésnek köszönhető (az új tulajdonosok, dr. Jójárt Eszter és Jójárt Rebeka emelt tőkét a Társaságban). Az új tulajdonosok által megfizetett árszámok a tőketartalékba került. A lekötött tartalék változása a fejlesztési tartalék változását követte.

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 2022. évre vonatkozóan.

2.3. Kötelezettségek elemzése

Kötelezettségek összetétele

Tétel megnevezése	adatok eFt-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	683 503	887 078	129,8%
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0,0%
Átváltoztatható kötvények	0	0	0,0%
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0,0%
Beruházási és fejlesztési hitelek	2 702 631	2 208 539	-18,3%
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0,0%
Tartós kötelezettségek kapcsoló 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	2 702 631	2 208 539	-18,3%
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0,0%
Rövid lejáratú hitelek	739 553	1 230 511	66,4%
Vevőtől kapott előlegek	308	88	0,0%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 660 044	2 090 267	25,9%
Váltótartozások	0	0	0,0%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	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	519 195	655 404	26,2%
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0,0%
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0,0%
Konzolidációból adódó (számított) társasági adó tartozás	0	0	0,0%
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 919 100	3 976 270	36,2%
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	6 305 234	7 071 887	12,2%

2.3.1. Hátrasorolt kötelezettségek

A Csoport hátrasorolt kötelezettségei a leányvállalat konszolidációba történt bevonásából származik, ugyanis a tőkekonzolidáció elvégzésekor passzív tőkekonzolidációs különbözet keletkezett.

adatok eFt-ban

	2022. év
Goodwill Pharma doo (Serbia) saját tőkéje adózott eredmény nélkül	2 169 124
- Anyavállalatra jutó jutó saját tőke rész adózott eredmény nélkül	1 106 253
- Külső tulajdonosokra jutó saját tőke rész adózott eredmény nélkül	1 062 871
Anyavállalat által kimutatott részesedés könyv szerinti értéke	219 175
TŐKEKONSZOLIDÁCIÓS KÜLÖNBÖZET (PASSZÍV)	-887 078

i. Hosszú lejáratú kötelezettség elemzése

Az Anyavállalat hosszú lejáratú kötelezettségeinek összege 1.124.244 eFt, amelynek legjelentősebb része beruházási hitel, kisebb része nyílt végű pénzügyi lízing. A beruházási hitelek mindegyike forintalapú, kamattámogatott, lejáratig fix kamatozású. Az átlagos forrásköltség 1% körül van.

A szerbiai leányvállalat hosszú lejáratú kötelezettsége 1.084.295 eFt, amely szintén beruházási hitelt és némi lízingtartozást tartalmaz. A hosszú lejáratú hitelek között van piaci és kamattámogatott is. Az átlagos forrásköltség a tárgyévben 4,5% körül alakult.

2.3.2. Rövid lejáratú kötelezettségek elemzése

A rövid lejáratú kötelezettségek legnagyobb részét a szállítók teszik ki, amelynek zöme külföldi áruszállító.

További számottevő összeget képvisel a rövid lejáratú hitelek mérlegtétel. Tényleges rövid hitele nincs a Csoportnak, ezen a mérlegtételen mutatja ki a hosszú lejáratú kötelezettségek 2023. évi tőketörlesztési kötelezettségét.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele

Tétel megnevezése	adatok eFt-ban	
	Tárgyév	Arány
Fizetendő osztalék	421 685	64%
Gyógyszerforgalmazói különadók befizetési kötelezettség	50 049	8%
Utólag adott engedmény	72 938	11%
Fizetendő ÁFA	34 530	5%
Bérek és járulékai	47 563	7%
Különféle egyéb kötelezettségek	28 640	4%
ÖSSZESEN	655 404	100%

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségeken belül a korábbi években az Anyavállalat esetében megszavazott, de a fordulónapig még ki nem fizetett osztalék a legjelentősebb tétel.

A magyar jogszabályok alapján a gyógyszerforgalmazóknak több jogcímen is kell különadókat fizetni, amelynek év végi állománya 50 mFt volt.

A Csoport a vevőpartnerei részére forgalom alapján utólag adott engedményt biztosít, amelynek év végi még ki nem fizetett állománya 73 mFt volt az Anyavállalatnál.

A szerbiai leányvállalat esetében év végén fizetendő ÁFA állt fenn 34,5 mFt értékben.

2.4. Passzív időbeli elhatárolások elemzése

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	16 880	0%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	126 067	154 152	22%
Halasztott bevételek	847 275	2 236 427	164%
ÖSSZESEN	973 342	2 407 459	147%

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

4. Az Üzemi eredmény összetevői

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	11 233 388	13 232 658	18%
Aktivált saját teljesítmények értéke	63 134	170 995	171%
Egyéb bevételek	920 340	1 201 527	31%
Anyagjellegű ráfordítások	8 568 475	9 824 400	15%
Személyi jellegű ráfordítások	999 510	1 358 131	36%
Értékcsökkenési leírás	274 564	360 634	31%
Egyéb ráfordítás	1 087 079	1 557 216	43%
ÜZEMI EREDMÉNY	1 287 234	1 504 799	17%

1.1. Bevételek alakulása

1.1.1. Értékesítés nettó árbevételének elemzése

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 496 628	8 466 077	30%
Export értékesítés nettó árbevétele	4 736 760	4 766 581	1%
ÖSSZESEN	11 233 388	13 232 658	18%

A belföldi értékesítés nettó árbevétele a Csoport magyarországi értékesítését tartalmazza. A magyarországi értékesítés dinamikusan, 30 %-kal növekedett, amely jelentősen meghaladta a magyar éves inflációt, amely 14,5%-os volt. Ez a dinamikus árbevétel-növekedés köszönhető a Csoport aktív üzletfejlesztési politikájának, amelynek következtében minden évben számos új termék bevezetése történik.

Az export értékesítés nettó árbevétele minimálisan nőtt.

1.1.2. Aktivált saját teljesítmények értékének elemzése

1.1.2.3. Saját termelésű készletek állományváltozása

A tárgyidőszakban saját termelésű készletek állományváltozása 171 mFt volt, amely a saját gyártású készletek stratégiai növelésének köszönhető.

1.1.2.4. Saját előállítású eszközök aktivált értéke

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

1.1.3. Egyéb bevételek összetétele

Tétel megnevezése	adatok eFt-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	83 247	129 040	55%
Kapott / feloldott támogatások	214 892	353 092	64%
Adóáthárítás miatti bevételek	85 048	227 864	168%
Utólag kapott engedmények	284 959	344 928	21%
Eredménykimutatás átszámítási különbözete	121 891	72 271	-41%
Különféle egyéb bevétel	130 304	74 331	-43%
ÖSSZESEN	920 340	1 201 527	31%

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 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.

1.3 Költségek

1.2.1. Költségek költségnemenkénti összetétele:

Tétel megnevezése	adatok eFt-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Anyagköltség	711 471	778 331	9%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 141 055	1 331 574	17%
Egyéb szolgáltatások értéke	1 076 689	1 320 339	23%
Eladott áruk beszerzési értéke	5 632 092	6 388 636	13%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	7 168	5 520	-23%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	8 568 475	9 824 400	15%
Béreköltség	792 448	1 095 479	38%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	82 211	103 872	26%
Bérfelrakások	124 851	158 780	27%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	999 510	1 358 131	36%
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	274 564	360 634	31%
ÖSSZESEN	9 842 549	11 543 165	17%

A költségnemek összeségében 17%-kal növekedtek Csoportszinten. A költségek növekedésének egyik legfőbb oka, hogy a szerb leányvállalatnál kialakításra került a gyógyszergyártásra alkalmas GMP üzem, amely jelentős munkaerő felvétellel, és így munkabér többlettel járt.

1.3. Értékcsökkenési leírás

A Csoport értékcsökkenési leírása a tárgyévben 31%-kal nőtt, amelynek legfőbb oka, hogy aktiválásra került több nagy értékű műszaki gép, berendezés a tárgyévben mind az Anyavállalatnál, mind a szerbiai leányvállalatnál. Ezen kívül a bázis időszakban nem volt benne egész évben az Anyavállalatnál az ingatlanok értékcsökkenése, míg a tárgyévben igen (2021.09.02-án olvadtak be az cégcsoport más cégeitől nagy értékű ingatlanok).

1.4. Egyéb ráfordítások összetétele

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Utólag adott engedmények	581 992	640 990	10,1%
Gyógyszerforgalmazói különadók	85 376	284 756	233,5%
Véglegesen átadott pénzeszközök	172 865	218 000	26,1%
Elengedett követelések	68 699	130 000	89,2%
Iparűzési adó	59 963	78 617	31,1%
Készletre elszámolt értékvesztés	13 847	62 033	348,0%
Vevőre elszámolt értékvesztés	5 774	9 303	61,1%
Alapítványi támogatások	61 638	37 337	-39,4%
Különféle egyéb ráfordítások	36 925	96 180	160,5%
ÖSSZESEN	1 087 079	1 557 216	43,2%

Az egyéb ráfordítások legnagyobb tétele a partnereknek utólag adott engedmény.

A második legnagyobb tétel a magyarországi gyógyszerforgalmazók különadói miatti ráfordítások, mivel a jogszabályok alapján a gyógyszerforgalmazóknak több jogcímen is kell különadókat fizetniük. Ezeknek egy részét a korábban említettek miatt átterheljük a külföldi szállító partner részére.

A véglegesen átadott pénzeszközöket az Anyavállalat a cégcsoport különböző cégeinek utalta.

Az elengedett követelések az egyik cégcsoporttaggal szembeni követelés elengedéséből származik.

5. Pénzügyi műveletek eredményének összetétele

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Kapott (járó) osztalék és részesedés	667	2 279	242%
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0%
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyeresés	494	3 949	699%
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	10 427	133 149	1177%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	114 590	222 909	95%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	126 178	362 286	187%
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	671	8 023	1096%
Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások	0	0	0%
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	76 179	93 912	23%
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	146 074	202 958	39%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	222 924	304 893	37%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-96 746	57 393	

A pénzügyi műveletek eredménye pozitív lett, még annak ellenére is, hogy a Forint 2022. évi jelentős leértékelődése negatívan érintette az Anyavállalat pénzügyi műveleteit.

Ami a szerbiai leányvállalatot illeti, az RSD viszonylag stabil maradt az EUR-hoz képest, ezért a szerbiai leányvállalatot nem érintette leértékelődésből adódó pénzügyi veszteség.

A csoportszintű pozitív pénzügyi eredménynek a legfőbb oka, hogy az Anyavállalat a likvid eszközeit rövid lejáratú bankbetétekben tartotta, és a kamatkörnyezet alakulása (a betéti kamatok növekedése) pozitívan hatott az eredményre. A kamatok emelkedése ugyanakkor nem érintette hátrányosan az Anyavállalat által fizetett kamatterheket, ugyanis az összes hitel forintalapú, kamattámogatott, fix kamatozású.

6. 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.

VI. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

6. Személyi jellegű tájékoztatás

A konszolidációba vont vállalatok által foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma a tárgyévben 166 fő volt, amely 13%-os növekedést jelent a bázisidőszakhoz képest.

A lenti táblázat tartalmazza az átlagos bruttó bérek alakulását:

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Átlagos statisztikai létszám (fő)	146	166	13%
Bruttó bér összesen (eFt)	792 448	1 095 479	38%
Bruttó bér / fő / hónap (eFt)	452	551	22%

Az Anyavállalatnál működő Felügyelő Bizottság, valamint Audit Bizottság tagjai nem részesülnek díjazásban. Az Igazgatóság tagjai e minőségükben nem részesülnek díjazásban.

7. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek

Mérlegen kívüli tételek

Az Anyavállalat két cég részére vállalt garanciát:

3. Vegafoods Kft. részére garanciavállalás 712.5M Ft összegben:

A Vegafoods Kft. a Társaság tulajdonosainak tulajdonában álló cég, amely kamattámogatott ingatlanvásárlási hitelt vehet igényben, amelyhez a Társaság garanciát vállal. A Társaságnak a garancia biztosítékként vételi opciója van a Vegafoods Kft. üzletrésze.

4. Platán Patika Kft. részére garanciavállalás 4.3 M Ft összegben: a Platán Patika Kft. az IKV Zrt-től bérel 2 ingatlant, amelyhez a bérbeadó egy éves bérleti díj összegre garanciát kért. Ezen garancia mögé vállalt készfizető kezességet a Társaság. Ez a garancia hamarosan megszűnik.

A szerbiai leányvállalat által adott garanciák:

- BHBG doo részére: 400.000 EUR
- Integral Premium doo részére: 720.000 EUR

Banki óvadéki betét a Integral Premium doo részére: 150.000 EUR

A Integral Premium doo részére nyújtott garancia, valamint óvadéki betét megállapodás szerint 2023. április végére meg fog szűnni.

8. 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 napeleemes 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 több mint fele már hibrid,
- az üzletfejlesztési projekteknél egyre fontosabb szempont a minél alacsonyabb szintű csomagolóanyag felhasználás,
- a Csoport preferálja az e-számla befogadást. A QAD bevezetésével 2024. II. felében tervezi a Társaság a teljesen papírmentes számlaigazoltatási folyamat elindítását, majd 2025-től a teljesen papírmentes könyvelést,

- a szerbiai leányvállalatunk áttért az e-számlázásra,
- a Goodwill Csoportnál a nyomtatásoknál túlnyomórészt újrahasznosított papírokat használunk.

9. Kutatás-Fejlesztés

A Csoport nagy hangsúlyt fektet a kutatás-fejlesztésre. A kutatás-fejlesztések egészségügyi ágazatot érintenek. A tárgyévi teljes kutatás-fejlesztési költségek elérték a 381 mFt-ot, amelyből a közvetlen kutatás-fejlesztési költségek 352 mFt-ot tettek ki.

A beszámolót összeállította:

Neve: Schmidtné Szunyogh Ilona

Lakcíme: 6762 Sándorfalva, Akácfa u. 53.

Mérlegképes igazolvány regisztrációs száma: 129980

Szeged, 2023. 04. 05.

képviselőre jogosult személy

Melléklet: Konszolidált Cash-flow kimutatás

KONSZOLIDÁLT CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2022. év
a	b	
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	1 662 877
01.	Adózás előtti eredmény +/-	1 493 679
02.	Elszámolt amortizáció +	360 634
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	-14 517
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	430 223
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	215 420
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	1 434 117
09.	Vevő követelés változása +/-	-587 612
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-1 062 149
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-38 533
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-68 513
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-499 872
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-1 275 295
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 275 295
15.	Befektetett eszközök eladása +	0
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	165 808
17.	Résvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	30 001
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	669 963
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0
22.	Résvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-672 776
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0
26.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-	138 620
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	553 390



Goodwill Pharma Nyrt. 6724 Szeged, Cserzy M. u. 32.,
Tel.: (+36) 62 443 571, Fax: (+36) 62 423 872, E-mail: info@goodwillpharma.com
www.goodwillpharma.com

6. számú melléklet - Könyvvizsgálói jelentés a Társaság egyedi éves beszámolójáról
[külön dokumentum]

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

ELŐZETES TARTALMÚ

/a 2022. üzleti évre vonatkozó könyvvizsgálat nem fejeződött be, közgyűlés még nem fogadta el a beszámolót/

A Goodwill Pharma Orvos-, és Gyógyszertudományi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a **Goodwill Pharma Orvos-, és Gyógyszertudományi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (címe: 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.) [továbbiakban Társaság] **2022. évi** éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2022. december 31-i** fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **9.775.683 eFt**, az adózott eredmény **530.930 eFt** (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság **2022. 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”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „*A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

EU-EXPERT HOLDING PÉNZÜGYI, SZÁMVITELI SZOLGÁLTATÓ ÉS KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **Goodwill Pharma Orvos-, és Gyógyszertudományi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2022. 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 „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem 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.

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 2022. évi üzleti jelentése** minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **Goodwill Pharma Orvos-, és Gyógyszertudományi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2022. évi 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.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

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.

EU-EXPERT HOLDING PÉNZÜGYI, SZÁMVITELI SZOLGÁLTATÓ ÉS KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvégtégye 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.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során céltól kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.

EU-EXPERT HOLDING PÉNZÜGYI, SZÁMVITELI SZOLGÁLTATÓ ÉS KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT

- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Kelt: Szeged, 2023. április 4.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Cégnév: Eu-Expert Holding Kft, képviseli: Lukácsi István
Könyvvizsgáló székhelye: 6753 Szeged, Zágráb u. 55.
Kamarai nyilvántartási szám: 002535

Bejegyzett könyvvizsgáló aláírása
Neve: Lukácsi István
Címe: 6723 Szeged, Etelka sor 1/B.
Kamarai tagsági szám: 006427

7. számú melléklet - Könyvvizsgálói jelentés a Társaság konszolidált éves beszámolójáról

[külön dokumentum]

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

ELŐZETES TARTALMÚ

/a 2022. üzleti évre vonatkozó könyvvizsgálat nem fejeződött be, közgyűlés még nem fogadta el a beszámolót/

A Goodwill Pharma Orvos-, és Gyógyszertudományi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a Goodwill Pharma Orvos-, és Gyógyszertudományi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (címe: 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.) [továbbiakban Társaság] 2022. évi konszolidált éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely konszolidált éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 14.661.032 eFt, az adózott eredmény 675.207 eFt (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt konszolidált éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. 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”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló konszolidált éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

EU-EXPERT HOLDING PÉNZÜGYI, SZÁMVITELI SZOLGÁLTATÓ ÉS KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **Goodwill Pharma Orvos-, és Gyógyszertudományi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2022. 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 „Vélemény” szakaszában az konszolidált éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az 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 az konszolidált 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.

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 konszolidált éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a **Goodwill Pharma Orvos-, és Gyógyszertudományi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2022. évi üzleti jelentése** minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **Goodwill Pharma Orvos-, és Gyógyszertudományi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2022. évi 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.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az konszolidált éves beszámolóért

A vezetés felelős az konszolidált 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 konszolidált éves beszámoló elkészítése.

EU-EXPERT HOLDING PÉNZÜGYI, SZÁMVITELI SZOLGÁLTATÓ ÉS KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT

Az konszolidált éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló konszolidált 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.

A könyvvizsgáló konszolidált éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az konszolidált éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott konszolidált éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az konszolidált éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.

EU-EXPERT HOLDING PÉNZÜGYI, SZÁMVITELI SZOLGÁLTATÓ ÉS KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT

- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló konszolidált éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az konszolidált éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az konszolidált éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az konszolidált éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Kelt: Szeged, 2023. április 4.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Cégnév: Eu-Expert Holding Kft, képviseli: Lukácsi István
Könyvvizsgáló székhelye: 6753 Szeged, Zágráb u. 55.
Kamarai nyilvántartási szám: 002535

Bejegyzett könyvvizsgáló aláírása
Neve: Lukácsi István
Címe: 6723 Szeged, Etelka sor 1/B.
Kamarai tagsági szám: 006427

8. számú melléklet - A Felügyelőbizottság jelentése

FELÜGYELŐBIZOTTSÁG JELENTÉSE,
amely magában foglalja az Auditbizottság jelentését is

a Goodwill Pharma Nyrt. Közgyűlése
részére

Szeged, 2023. április 05.

I. Bevezetés

A Társaság Auditbizottsága és Felügyelőbizottsága 2022. december 15. napján tartotta alakuló ülését, és kezdte meg működését.

Az Auditbizottság tagjai a Felügyelőbizottság tagjai közül kerültek megválasztásra, erre tekintettel a Felügyelőbizottság jelentése magában foglalja az Auditbizottság jelentését is.

Az Auditbizottság és a Felügyelőbizottság 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 a 2022. december 15. napján történt megalakulására tekintettel a 2022. évben egy-egy ülés tartott, amelyen elnököket választottak, valamint elfogadták az ügyrendeket.

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 2022. év során a Felügyelőbizottsághoz részvényesi bejelentés nem történt, illetve a Társaság működését érintő megkeresések nem érkeztek.

Az Auditbizottság és a Felügyelőbizottság a Társaság 2022. évi tevékenységében a törvényes működésnek történő megfelelés szempontjából kifogásolni valót nem tapasztalt.

IV. A Közgyűlés napirendjével kapcsolatos előterjesztésekhez kapcsolódó jelentés

A Társaság 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: 2023. április 27., 11.00 óra

A Közgyűlés helye: 6724 Szeged, Cserzy M. utca 32.

A Közgyűlés napirendi pontjai:

1. Döntés a Társaság Alapszabályának módosításáról a Társaság idegen nyelvű elnevezését illetően, az Alapszabály 5.4., 6.1., 8.3. pontját illetően, az Alapszabály osztalékhoz való jogra vonatkozó rendelkezéseit illetően, az Alapszabály közgyűlésre és megismételt közgyűlésre vonatkozó rendelkezéseit illetően, az Alapszabálynak az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság, az Auditbizottság tagjainak név szerinti felsorolását, valamint az Állandó Könyvvizsgáló és a Vezérigazgatók név szerinti rögzítését, valamint a Vezérigazgató Társasággal fennálló jogviszonyát illetően
2. Döntés az Igazgatóság 2022. évre vonatkozó egyedi éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentésének elfogadásáról
3. Döntés az Igazgatóság 2022. évre vonatkozó konszolidált éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentésének elfogadásáról
4. Döntés a Társaság 2022. évre vonatkozó egyedi éves beszámolójának elfogadásáról
5. Döntés a Társaság 2022. 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 a Javadalmazási Politika véleménynyilvánító szavazás keretében történő elfogadásáról
10. Döntés az Igazgatóság felhatalmazásáról a Társaság alaptőkéjének felemelésére vonatkozóan
11. Döntés a Társaság Felügyelőbizottsági Ügyrendjének jóváhagyásáról

A fenti napirendi pontokhoz kapcsolódóan az Auditbizottság és a Felügyelőbizottság a 2023. április 05. napján megtartott ülésén az alábbi jelentést fogadta el.

1. Az Auditbizottság és a Felügyelőbizottság megvizsgálta a Társaság Alapszabályának módosításait a Társaság idegen nyelvű elnevezését illetően, az Alapszabály 5.4., 6.1., 8.3. pontját illetően, az Alapszabály osztalékhoz való jogra vonatkozó rendelkezéseit illetően, az Alapszabály közgyűlésre és megismételt közgyűlésre vonatkozó rendelkezéseit illetően, az Alapszabálynak az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság, az Auditbizottság tagjainak név szerinti felsorolását, valamint az Állandó Könyvvizsgáló és a Vezérigazgatók név szerinti rögzítését, valamint a Vezérigazgató Társasággal fennálló jogviszonyát illetően, amelyekkel egyetértenek és azokat a Közgyűlésnek elfogadásra javasolják.
2. Az Auditbizottság és a Felügyelőbizottság megvizsgálta az Igazgatóság 2022. évre vonatkozó egyedi éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentését, amellyel egyetértenek, és a Közgyűlésnek elfogadásra javasolják.
3. Az Auditbizottság és a Felügyelőbizottság megvizsgálta az Igazgatóság 2022. 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 2022. 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 9.775.683 eFt mérlegfőösszeggel és 530.930 eFt adózott eredménnyel javasolja a Társaság számviteli törvénynek megfelelően elkészített 2022. 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 2022. évre vonatkozó konszolidált éves beszámolóját és az Igazgatóság annak elfogadására vonatkozó javaslatát.


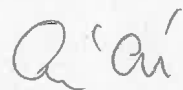

Az Auditbizottság és a Felügyelőbizottság véleménye szerint a konszolidált éves beszámoló megfelel a törvényi előírásoknak, annak tartalmával egyetértenek. Az Auditbizottság és a Felügyelőbizottság az Igazgatóság javaslatának megfelelő 14.661.032 eFt Ft mérlegfőösszeggel és 675.207 eFt adózott eredménnyel javasolja a

Társaság számviteli törvénynek megfelelően elkészített 2022. 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 az Igazgatóság által elkészített Javadalmazási Politikát, amellyel egyetértenek, és azt a Közgyűlésnek véleménynyilvánító szavazás keretében történő elfogadásra javasolják.
10. Az Auditbizottság és a Felügyelőbizottság megvizsgálta az Igazgatóság határozati javaslatát az Igazgatóság Társaság alaptökéjének felemelésére vonatkozó felhatalmazásáról, amellyel egyetértenek, és a Közgyűlésnek elfogadásra javasolják.
11. Az Auditbizottság és a Felügyelőbizottság megvizsgálta a Társaság Felügyelőbizottsága által korábban elfogadott Felügyelőbizottsági Ügyrendet, amellyel egyetértenek, és a Közgyűlésnek elfogadásra javasolják.

Kérjük a Társaság Közgyűlését, hogy az Auditbizottság és a Felügyelőbizottság fenti jelentését fogadja el.

Szeged, 2023. április 05.


Kocsis Beáta
auditbizottsági tag
felügyelőbizottsági tag
Lukács Éva
auditbizottsági tag
felügyelőbizottsági tag
Patakfalvi Zoltán
auditbizottsági elnök
felügyelőbizottsági elnök

9. számú melléklet - Felelős Társaságirányítási Jelentés



**GOODWILL PHARMA ORVOS-, ÉS GYÓGYSZERTUDOMÁNYI
NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Felelős Társaságirányítási Jelentés

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	11
4.3 Auditbizottság	14
5. Belső kontroll rendszerek bemutatása.....	15
6. Könyvvizsgálói tevékenység.....	17
7. A Társaság közzétételi politikájának, bennfentes személyek kereskedésével kapcsolatos politikájának áttekintő ismertetése	17
8. A részvényesi jogok gyakorlásának áttekintő ismertetése	18
9. A közgyűlés lebonyolításával összefüggő szabályok rövid ismertetése	19
10. A hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvénynek történő megfelelés bemutatása.....	20
11. Felelős társaságirányítási nyilatkozat a felelős társaságirányítási ajánlásokban foglaltaknak való megfelelésről	21

1. Bevezetés

A GOODWILL PHARMA Nyrt. (a továbbiakban: Társaság) Magyarországon a Szegedi Törvényszék Cégbírósága által bejegyzett nyilvánosan működő részvénytársaság. A Társaság a törzsrészcvényeit 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 törzsrészcvényeivel 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 határozatlan időre szól, míg a Felügyelőbizottság és az Auditbizottság tagjainak megbízatása 2027. augusztus 31. napjáig szól. Ezen tisztségekre tekintettel a 2022-es pénzügyi évben nem részesültek külön díjazásban.

A Társaságnál a 2022-es pénzügyi évben egyéb testületek, bizottságok nem működtek.

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 önálló cégjegyzési joggal rendelkeznek.

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, képviselőnek 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 Társaság Alapszabálya szerint 2022. évben 3 fő volt.

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 -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 döntéshozatallal 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 minden igazgatósági tag megjelent/részt vett.

Az Igazgatóság a tagjai között a fentiekén túl további feladatmegosztást egyelőre nem alkalmaz.

Igazgatóság tagjai:

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 képesítést szerzett. Szakmai pályafutását háziorvosként és kórházi fül-orr-gége szakorvosként kezdte, majd menedzseri, fejlesztői, cégvezetői feladatokat látott el több neves cégnél.

A Goodwill Pharma-t házastársával, dr. Jójátrné dr. Kardos Máriával 1997-ben alapította. 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 ötletgazdjaként segíti a cég munkáját.

dr. Jójátrné dr. Kardos Mária – Igazgatósági Tag

Dr. Jójátrné 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, kommunikáció, marketing és PR területen is szerzett tapasztalatot, mely területeken azóta is tanácsadói szerepet tölt be. 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.

A Goodwill Pharma-nál a menedzsment feladatokat ellátó személyek és a tulajdonosi jogok gyakorlói jól elkülönülnek egymástól. Az elmúlt évek HR fejlesztésének eredményeként jól definiált és munka- és felelősségi körök alakultak ki világos szervezeti struktúrában.

Bajúsz Gábor – Igazgatósági Tag, Vezérigazgató

Bajúsz Gábor 2012 óta tölti 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.

A menedzsment egyéb tagjai:

Gazdasági igazgató: Rácz Csaba látja el a Társaság gazdasági igazgatói feladatait, amelynek főbb területei a következők:

- 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 látja el a termelési és fejlesztési igazgatói feladatokat, amelynek főbb területei a következők:

- 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 termékellátásának felelős vezetőjeként tervezi és szervezi a gyártási folyamatot, biztosítja a szükséges személyi állományt, anyagbeszerzést, raktározást, termelést,
- a törzskönyvezés, engedélyeztetés felelős vezetőjeként felügyeli a Társaság termékportfóliójának 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.

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 időtartamra szól. 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 javaslathoz 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.

Felügyelőbizottság tagjai:

Patakfalvi Zoltán – Felügyelőbizottság Elnöke

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 üvegyiparban 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. A vállalkozás kutatás fejlesztéssel, innovatív terápiás eljárások és készítmények kutatásához és fejlesztéséhez kapcsolódó tevékenységekkel, valamint speciális gyógyászati célra szánt élelmiszerek, étrend-kiegészítők, orvostechnikai 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 pályázatiírói 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;
- d) 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:

Patakfalvi Zoltán – Auditbizottság Elnöke

Kocsis Beáta – Auditbizottsági Tag

Lukács Éva Irén – Auditbizottsági Tag

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

5. Belső kontroll rendszerek bemutatása

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 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-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.

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 2022. pénzügyi évben a Társaság könyvvizsgálatát.

Az Állandó Könyvvizsgáló nem végzett nem az auditálással kapcsolatos tevékenységet a Társaság számára.

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 szabállyal, 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 a jelen 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 részvények 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 részvény 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 a 2022-es pénzügyi évben nem rendelkezett javadalmazási politikával. A Társaság Igazgatóságának, Felügyelőbizottságának és Audit Bizottságának tagjai e tisztségükből eredő feladatok ellátásáért a Társaságtól nem részesültek javadalmazásban.

A Társaság Igazgatósága elfogadta a Társaság Javadalmazási Politikáját, amelyet a Felügyelőbizottság jóváhagyott, és a Közgyűlés számára jóváhagyásra javasolt. A Javadalmazási Politikát az Igazgatóság a 2023. április 27. napjára összehívott Közgyűlésére véleménynyilvánító szavazás céljából előterjesztette.

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 dönteni. 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 kiter 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. Igen

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

10. számú melléklet - Javadalmazási Politika

Goodwill Pharma Orvos- és Gyógyszertudományi Nyrt.

6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.

JAVADALMAZÁSI POLITIKÁJA

a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény alapján

Elfogadva az Igazgatóság 9/2023.(III.23.) Igazgatósági határozatszámú határozatával, és a 2023. április 27. napján tartott közgyűlésen véleménynyilvánító szavazás keretében a [...] /2023.04.27. számú közgyűlési határozattal.

A Goodwill Pharma Nyrt. (6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32., továbbiakban: „Társaság”) a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény alapján az igazgatók, felügyelő bizottsági tagok, auditbizottsági tagok, vezérigazgató(k) teljesítmény-értékelése, valamint részükre javadalmazás kifizetése érdekében az alábbi javadalmazási politikát (továbbiakban: „Javadalmazási Politika”) állapítja meg és terjeszti a közgyűlés elé véleménynyilvánító szavazás céljából.

a) Javadalmazási Politika célja

1.1. A Társaság fő tevékenységei: gyógyszeripari logisztika és disztribúció, gyógyszeripari törzskönyvezés, teljes körű gyógyszermarketing szolgáltatás, orvosi gyógyszerismertetés, gyártói és márkaképviselő, saját jogú gyógyszerek és étrend-kiegészítők fejlesztése, gyártása és piacra vitele. A Társaság elsődleges célja, hogy vertikálisan integrált egészségügyi szolgáltatóként - a gyógyszerek, étrend-kiegészítők és orvostechnikai eszközök fejlesztése, gyártása, forgalmazása és marketingje által - meghatározó regionális szereplővé váljon. Ehhez stabil hátteret biztosít a Társaság széleskörű gyógyszeripari tapasztalata és kapcsolatrendszere, magasan képzett humán erőforrása és stabil pénzügyi háttere.

1.2. A Társaság részvényei a BÉT Xtend multilaterális kereskedési rendszerében regisztrált és kereskedett részvények. A Társaság pénzügyi és szakmai eredményei a nyilvános részvénytársasági működésre vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően nyilvánosak.

1.3. 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.

b) Javadalmazási Politika elfogadása, módosítása

2.1. A Javadalmazási Politikát a Társaság Igazgatósága állapítja meg és terjeszti a közgyűlés elé véleménynyilvánító szavazás céljából. Azt az Igazgatóság a 9/2023.(III.23.) számú igazgatósági határozattal elfogadta, a Felügyelőbizottság pedig a 10/2023(IV.05.) számú

felügyelőbizottsági határozattal a Társaság Közgyűlése számára a véleménynyilvánító szavazás során elfogadásra javasolta. A Társaság Közgyűlése 2023. április 27-én a Ptk. 3:268. § (2) bekezdés szerinti véleménynyilvánító szavazáson a [..]/2023.04.27. számú határozatával jóváhagyólag elfogadta.

2.2. A Társaság a Javadalmazási Politika hatálya alá tartozó személyek részére csak a Társaság közgyűlésén véleménynyilvánító szavazásra előterjesztett Javadalmazási Politika alapján fizet ki javadalmazást. Ha a közgyűlés elutasítja a javasolt Javadalmazási Politikát, akkor az Igazgatóság az átdolgozott Javadalmazási Politikát újbóli véleménynyilvánító szavazás céljából a következő közgyűlésen előterjeszti.

2.3. A Javadalmazási Politika átdolgozása esetén annak tartalmaznia kell a Javadalmazási Politikával kapcsolatos legutóbbi közgyűlési szavazás óta végbement valamennyi lényeges módosítás leírását és magyarázatát, valamint annak bemutatását, hogy hogyan veszi figyelembe a részvényeseknek a Javadalmazási Politikával és a jelentésekkel kapcsolatos véleményét és szavazatát.

2.4. A Javadalmazási Politikával kapcsolatos véleménynyilvánító közgyűlési szavazást – a Javadalmazási Politika elutasítása esetén az ismételt szavazást – követően a Javadalmazási Politikát a Társaság a közzétételi helyein nyilvánosságra hozza. A Javadalmazási Politikát érvényessége alatt díjmentesen elérhetővé teszi a Társaság.

2.5. A Javadalmazási Politikától kivételes esetben és ideiglenesen a Társaság eltérhet, így különösen, amennyiben a Javadalmazási Politikától való eltérés a Társaság hosszú távú érdekeinek és fenntartható működésének céljából vagy életképességének biztosításához szükséges. Ebben az esetben a Társaság a Javadalmazási Politika bármely elemétől eltérhet. A Javadalmazási Politikától való eltérés feltétele, hogy az eltérést az Igazgatóság tagjai és a vezérigazgató esetében a Felügyelőbizottság, a Felügyelőbizottság tagjai esetében az Igazgatóság jóváhagyja. A Társaság Igazgatósága a soron következő közgyűlésen az eltérést napirendre tűzi és beszámol a részvényeseknek az eltérés indokáról.

2.6. A Társaság Igazgatósága a Javadalmazási Politikát annak jelentős változása esetén, de legalább négyévente a közgyűlés napirendjére tűzi.

c) A Javadalmazási Politika személyi hatálya

A Javadalmazási Politika a Társaságnál az alábbi tisztségeket, illetve pozíciókat betöltő személyekre terjed ki:

- d) az Igazgatóság tagjaira,
- e) a Felügyelőbizottság tagjaira,
- f) az Auditbizottság tagjaira,
- g) a Vezérigazgatóra, Vezérigazgató-helyettesre

(az a)-d) pontban felsoroltak a továbbiakban együttesen: „igazgató”),

h) A javadalmazás különböző rögzített és változó összetevői

A javadalmazási rendszer elemei a jelen pontban meghatározott tisztségek szerint kerülnek bemutatásra, függetlenül attól, hogy a tisztséget betöltő személy rendelkezik-e más, a Javadalmazási Politika hatálya alá tartozó tisztséggel, munkakörrel.

4.1. Igazgatóság

- Az Igazgatóság tagjai tiszteletdíjban részesülhetnek.
- A tiszteletdíj összegére a Társaság Igazgatósága tesz javaslatot és azt a közgyűlés állapítja meg.
- A Társaság közgyűlése, illetve felhatalmazás esetén az Igazgatóság egyéb juttatásokról (változó juttatás, részvényjuttatás stb.) is határozhat az Igazgatóság tagjai részére a Javadalmazási Politika keretei között.

4.2. Felügyelőbizottság

- A Felügyelőbizottság tagjai tiszteletdíjban részesülhetnek.
- A tiszteletdíj összegére a Társaság Igazgatósága tesz javaslatot és azt a közgyűlés állapítja meg.
- A Társaság közgyűlése egyéb juttatásokról is határozhat a felügyelőbizottsági tagok részére a Javadalmazási Politika keretei között.

4.3. Auditbizottság

- Az Auditbizottság tagjai tiszteletdíjban részesülhetnek.
- A tiszteletdíj összegére a Társaság Igazgatósága tesz javaslatot és azt a közgyűlés állapítja meg.
- A Társaság közgyűlése egyéb juttatásokról is határozhat az auditbizottsági tagok részére a Javadalmazási Politika keretei között.

4.4. Vezérigazgató

A vezérigazgató az alábbi javadalmazásban részesül:

- Alapbér és egyéb, a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény (a továbbiakban: „Mt.”) alapján esetlegesen járó bérpótlékok, díjazások, amit a munkáltatói jogkör gyakorlója állapít meg a vezérigazgatóval folytatott egyeztetések alapján, vagy megbízási díj, amennyiben a vezérigazgató e tisztségét megbízási jogviszonyban látja el.
- A jogosultat megilleti a fentiekén túl költségtérítés, cégautó használat, üzemanyag térítés, a feladata ellátásához szükséges infokommunikációs szolgáltatások, egyéb kis értékű juttatások (telefon, számítógép és egyéb, munkavégzést elősegítő eszközök használata).

i) Javadalmazási politika és a Társaság tisztségviselői, vezérigazgatója

A Javadalmazási Politika kialakítása során a Társaság tisztségviselői és vezérigazgatója díjazását, fizetését és foglalkoztatási feltételeit

- a mindenkor munkaező piaci feltételek alapján,
 - a felelősség mértékével arányosan kialakítva,
 - a képesség és képesítés figyelembevételével,
 - a Társaság helyzetének, a betöltendő állás, pozíció fontosságának értékelésével,
 - a hosszú távú foglalkoztatási célok meghatározásával,
 - a fluktuáció és a pótolhatóság mérlegelésével
- veszi figyelembe.

j) A javadalmazásra vonatkozó szerződések

6.1. Igazgatóság

Jogviszony létrejötte: közgyűlési határozat, megbízási jogviszony.

Időtartam: Közgyűlési döntés szerint határozott vagy határozatlan időtartam.

Megszűnés feltételei: nincs, a jogviszony megszűnésére a Ptk. rendelkezései az irányadóak (a) határozott idejű megbízási esetén a megbízási időtartamának lejártával; b) megszüntető feltételhez kötött megbízási esetén a feltétel bekövetkezésével; c) visszahívással; d) lemondással; e) az igazgatósági tag halálával vagy jogutód nélküli megszűnésével; f) a igazgatósági tag cselekvőképességének a tevékenysége ellátásához szükséges körben történő korlátozásával; g) a igazgatósági taggal szembeni kizáró vagy összeférhetlenségi ok bekövetkeztével).

Nyugdíjazási rendszer: Nyugdíjprogramot a Társaság nem tart fenn.

Felmondási idő: A közgyűlés jogosult visszahívni akár azonnali hatállyal az igazgatósági tagot. Az igazgatósági tagok bármikor lemondhatnak, de ha a Társaság működése ezt megkívánja, a lemondás az új igazgatósági tag megválasztásával, ennek hiányában legkésőbb a bejelentéstől számított hatvanadik napon válik hatályossá.

Megszüntetés esetén járó kifizetések: Időarányos elszámolás.

Az Igazgatóság tagja javadalmazásának eleme lehet a hosszútávú ösztönzési rendszer (lásd a 7. pontot).

6.2. Felügyelőbizottság

Jogviszony létrejötte: közgyűlési határozat, megbízási jogviszony.

Időtartam: Közgyűlési döntés szerint határozott vagy határozatlan időtartam.

Megszűnés feltételei: nincs, a jogviszony megszűnésére a Ptk. rendelkezései az irányadóak (a) határozott idejű megbízási esetén a megbízási időtartamának lejártával; b) megszüntető feltételhez kötött megbízási esetén a feltétel bekövetkezésével; c) visszahívással; d) lemondással; e) a felügyelőbizottsági tag halálával vagy jogutód nélküli megszűnésével; f) a felügyelőbizottsági tag cselekvőképességének a tevékenysége ellátásához szükséges körben történő korlátozásával; g) a felügyelőbizottsági taggal szembeni kizáró vagy összeférhetlenségi ok bekövetkeztével).

Nyugdíjazási rendszer: Nyugdíjprogramot a Társaság nem tart fenn.

Felmondási idő: A közgyűlés jogosult visszahívni akár azonnali hatállyal a felügyelőbizottsági tagot. A felügyelőbizottsági tagok bármikor lemondhatnak, de ha a Társaság működése ezt megkívánja, a lemondás az új felügyelőbizottsági tag megválasztásával, ennek hiányában legkésőbb a bejelentéstől számított hatvanadik napon válik hatályossá.

Megszüntetés esetén járó kifizetések: Időarányos elszámolás.

6.3. Auditbizottság

Jogviszony létrejötte: közgyűlési határozat, megbízási jogviszony.

Időtartam: Közgyűlési döntés szerint határozott vagy határozatlan időtartam.

Megszűnés feltételei: nincs, a jogviszony megszűnésére a Ptk. rendelkezései az irányadóak (a) határozott idejű megbízási esetén a megbízási időtartamának lejártával; b) megszüntető feltételhez kötött megbízási esetén a feltétel bekövetkezésével; c) visszahívással; d) lemondással; e) az auditbizottsági tag halálával vagy jogutód nélküli megszűnésével; f) az auditbizottsági tag cselekvőképességének a tevékenysége ellátásához szükséges körben történő korlátozásával; g) az auditbizottsági taggal szembeni kizáró vagy összeférhetlenségi ok bekövetkeztével.)

Nyugdíjazási rendszer: Nyugdíjprogramot a Társaság nem tart fenn.

Felmondási idő: A közgyűlés jogosult visszahívni akár azonnali hatállyal az auditbizottsági tagot. Az auditbizottsági tagok bármikor lemondhatnak, de ha a Társaság működése ezt megkívánja, a lemondás az új auditbizottsági tag megválasztásával, ennek hiányában legkésőbb a bejelentéstől számított hatvanadik napon válik hatályossá.

Megszüntetés esetén járó kifizetések: Időarányos elszámolás.

6.4. Vezérigazgató

6.4.1. Általános rendelkezések

A Javadalmazási Politika alapján a Társaság által a Társaság vezérigazgatója részére juttatandó javadalmazás a Társaság és a vezérigazgató közötti munkaszerződésen vagy megbízási szerződésen alapul.

A vezérigazgató felett a munkáltatói jogokat a Társaság Igazgatósága gyakorolja.

A Társaság és a vezérigazgató közötti munkaszerződés, megbízási szerződés határozatlan időre szól. A munkaszerződés felmondására és a felmondási időre az Mt. szabályai irányadók. Ha a vezérigazgató a tisztséget megbízási jogviszonyban látja el, akkor a megbízási szerződés felmondására és a felmondási időre a Ptk., valamint a vezérigazgatóval kötött megbízási szerződésben foglaltak az irányadók.

A munkaviszony megszűnése esetén a vezérigazgató a felmondási időre távolléti díjra, továbbá az Mt. szerint járó végkielégítésre jogosult, valamint a munkaszerződésben meghatározott esetekben egyedi mértékű juttatás illelheti meg. Ha a vezérigazgató a tisztséget megbízási jogviszonyban látja el, akkor a megbízási szerződés szerinti javadalmazásra, vagy annak arányos részére a megbízási kezdő időpontjától a megbízási megszűnéséig jogosult.

A Társaság vezérigazgatója a Társaság közreműködésében nem részesül juttatásban semmilyen kiegészítő nyugdíj vagy korengedményes nyugdíjazási rendszerben.

A vezérigazgató javadalmazásának elemei:

- a) éves alapbér,
- b) éves ösztönző prémium,
- c) eseti jellegű jutalom,
- d) hosszútávú ösztönzési rendszer
- e) egyéb juttatások.

ad a) Éves alapbér

Az éves alapbér a vezérigazgató munkaszerződése alapján járó, rögzített havi alapbérének éves összege. Az alapbér mértéke a vezérigazgató által betöltött munkakör, a munkavállaló tapasztalata és szakmai tudása alapján kerül meghatározásra.

ad b) Éves ösztönző (prémium)

A javadalmazás változó összetevője az éves ösztönző (prémium). Éves ösztönző (prémium) a Társaság és a vezérigazgató egyéni teljesítménye függvényében kerülhet meghatározásra és kifizetésre a vezérigazgató részére. Az éves ösztönző (prémium) odaítélésére pénzügyi és nem pénzügyi mutatók együttese alapján kerülhet sor. A vezérigazgató munkája és egyéni teljesítménye befolyásolja a Társaság eredményességét és sikerességét, a Társaság éves pénzügyi eredményét és a Társaság által az adott pénzügyi évben lefolytatott tőkebevonást. A vezérigazgató a nem pénzügyi teljesítménymutatókért is felelős. A Társaság nem pénzügyi

céljai között szerepelhetnek társadalmi felelősségvállalással, fenntartható fejlődéssel kapcsolatos kritériumok is, amelyeket az Igazgatóság minden évben meghatároz.

A vezérigazgató teljesítményértékelésére az Igazgatóság Elnöke tesz javaslatot, amelyet az Igazgatóság hagy jóvá. Ha a vezérigazgató egyben az Igazgatóság tagja is, akkor a teljesítményértékelésére az Igazgatóság másik tagja tesz javaslatot, és az Igazgatóság dönt róla, azzal, hogy az igazgatósági döntés meghozatalában az érintett igazgatósági tag nem vehet részt. Az éves ösztönző (prémium) összegének meghatározása a teljesítményértékelés alapján történik.

A pénzügyi teljesítménykritériumok kiértékelése a Társaság egész éves pénzügyi eredményei, és a Társaság eredményes működését és növekedését elősegítő egyéb projektek volumene alapján történik.

A prémium összege éves szinten nem haladhatja meg a vezérigazgató éves bruttó alapbérének 100 %-át.

Az éves ösztönző (prémium) kifizetésére vonatkozóan nincs halasztott kifizetési időszak.

A Társaság jogosult a vezérigazgató részére kifizetett éves ösztönzőt (prémiumot) visszakövetelni.

ad c) Eseti jellegű jutalom

A javadalmazás változó összetevője az eseti jellegű jutalom.

A Társaság a Javadalmazási Politika által meghatározott társasági célok teljesüléséhez kiemelkedően hozzájáruló teljesítmény elismeréséért a vezérigazgatónak eseti jellegű jutalmat adhat.

Az eseti jellegű jutalom odaítélésére pénzügyi és nem pénzügyi mutatók együttese alapján kerülhet sor. A vezérigazgató munkája és egyéni teljesítménye befolyásolja a Társaság eredményességét és sikerességét, a Társaság éves pénzügyi eredményét, és a Társaság által adott pénzügyi évben lefolytatott tőkebevonást. A vezérigazgató munkája és egyéni teljesítménye a nem pénzügyi teljesítménymutatókért is felelős. A Társaság nem pénzügyi céljai között szerepelhetnek társadalmi felelősségvállalással, fenntartható fejlődéssel kapcsolatos kritériumok is, amelyeket az Igazgatóság minden évben meghatároz.

A vezérigazgató teljesítményértékelésére az Igazgatóság Elnöke tesz javaslatot, amelyet az Igazgatóság hagy jóvá. Ha a vezérigazgató egyben az Igazgatóság tagja is, akkor a teljesítményértékelésére az Igazgatóság másik tagja tesz javaslatot, és az Igazgatóság dönt róla, azzal, hogy az igazgatósági döntés meghozatalában az érintett igazgatósági tag nem vehet részt. Az eseti jellegű jutalom összegének meghatározása a teljesítményértékelés alapján történik.

A pénzügyi teljesítménykritériumok kiértékelése a Társaság számára jelentős, a Társaság növekedését elősegítő projekt volumene, vagy a Társaság növekedése, eredményes működése szempontjából jelentős, éven belüli időszak teljesítményének értékelése alapján történik.

A vezérigazgató részére kifizethető eseti jellegű jutalom összege éves szinten nem haladhatja meg az éves bruttó alapbér 100 %-át.

Az eseti jellegű jutalom kifizetésére vonatkozóan nincs halasztott kifizetési időszak.

ad d) Hosszútávú ösztönzési rendszer

lásd a 7. fejezetben

ad e) Egyéb juttatások

A Társaság az egyéb juttatási elemeket a költséghatékonysági szempontok figyelembevételével alakítja ki. Ennek keretében a vezérigazgató – a többi munkavállalóhoz hasonlóan – a Cafetéria szabályzatban meghatározott, béren kívüli – egyéni választáson alapuló – bruttó juttatási csomagra lehet jogosult.

A vezérigazgató jogosult a Társaság által biztosított telekommunikációs szolgáltatás céges és magáncélú használatára; munkavégzéssel összefüggésben képzéseken, konferenciákon való részvételre.

A vezérigazgató költségtérítést jogosult igénybe venni utazási, szállás, étkezési és egyéb juttatásra; amelyek jogszerűen merültek fel a Társaság érdekében végzett feladatok során.

Az egyéb juttatások a vezérigazgató teljes éves javadalmazásának maximum 20 %-át teheti ki.

Ha a vezérigazgató e tisztségét megbízási jogviszonyban látja el, akkor havi fix összegű megbízási díjra, valamint a fenti b)-e) pontokban felsorolt juttatásokra lehet jogosult, azzal, hogy az éves bruttó alapbér alatt az éves bruttó megbízási díjat kell érteni.

6.5. A cégcsoportba tartozó egyéb társaságoktól származó juttatások

A Javadalmazási Politika hatálya alá tartozó személyek jogosultak a Társaság cégcsoportjába tartozó más társaságokban ellátott tevékenységük ellenértékéért is javadalmazásra.

k) Hosszú távú ösztönzési rendszer - részvényalapú javadalmazás

A hosszú távú ösztönzési rendszer célja, hogy a vezető tisztségviselők és a vezérigazgató teljesítményét ösztönözze a Társaság teljesítményének és hatékonyságának jövőbeli javulása érdekében.

A Társaság a hosszú távú ösztönzési rendszer megvalósítása érdekében osztalékelsőbbbségi részvényeket bocsáthat ki a Prospektus rendelet szerinti tájékoztató nélküli (zártkörű) alaptőkeemelés keretében, az alábbi feltételek szerint:

- a kibocsátható részvények 10 Ft (Tíz forint), névértékű, dematerializált osztalékelsőbbbségi részvények,
- szavazati jog nem kapcsolódik hozzájuk,
- nem forgalomképesek, nem átruházhatók, biztosítéku 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 az adózott eredmény 0,01 %-ának megfelelő mértékű osztalékra jogosít,
- a kibocsátható osztalékelsőbbbségi részvénymennyiséget a közgyűlés, illetve a közgyűlés felhatalmazása alapján az Igazgatóság határozhatja meg,
- az osztalékelsőbbbségi részvények kibocsátási árát a közgyűlés, illetve a közgyűlés felhatalmazása alapján az Igazgatóság határozathatja meg,
- az osztalékelsőbbbségi részvények átvételére a Javadalmazási Politika hatálya alá tartozó személyek közül az Igazgatóság tagjai és a vezérigazgató jelölhetők ki, feltéve, hogy megtették a Ptk. szerint a részvények átvételére vonatkozó előzetes kötelezettségvállalási nyilatkozatot,
- az osztalékelsőbbbségi részvény a jogosult Társasággal fennálló munkaviszonyának vagy megbízási jogviszonyának bármely okból való megszűnése esetén (ideértve a jogosult halálát is), a megszűnés napján minden további feltétel nélkül a Társaság által kibocsátott „A” sorozatú 10 Ft névértékű törzsrészvénynyé alakul át (egy darab, a jogosultnak juttatott és a jogosult tulajdonát képező 10 Ft névértékű osztalékelsőbbbségi részvény helyébe egy darab 10 Ft névértékű „A” sorozatú törzsrészvény kerül).

l) Javadalmazási Politika meghatározása, felülvizsgálata és végrehajtása

8.1. A Javadalmazási Politikát és annak esetleges módosításait az Igazgatóság állapítja meg és terjeszti a közgyűlés elé véleménynyilvánító szavazás céljából.

8.2. Az Igazgatóság az éves rendes közgyűlés összehívását megelőzően felülvizsgálja a Társaság Javadalmazási Politikáját. Amennyiben annak módosítását látja szükségesnek, erre vonatkozó javaslatát közgyűlési előterjesztésekkel egyidejűleg közzéteszi.

8.3. A Társaságnál javadalmazási bizottság nem működik.

8.4. A Javadalmazási Politika végrehajtásáért az Igazgatóság felel, döntéseit az irányadó jogszabályok alapján hozza meg, ideértve az összeférhetlenség elkerülésére vagy kezelésére irányuló intézkedéseket. A Társaság Felügyelőbizottsága a Javadalmazási Politika végrehajtását jogosult folyamatosan felügyelni.

m) A javadalmazási jelentés, annak tartalma és közzététele

9.1. A Társaság évente javadalmazási jelentést (továbbiakban: „Javadalmazási Jelentés”) készít az előző évi javadalmazásról. A Javadalmazási Jelentés átfogó áttekintést ad a legutóbbi üzleti évben megítélt vagy annak eredményei alapján járó, a Javadalmazási Politikának megfelelően bármilyen formában az egyes igazgatók részére megállapított összes javadalmazásról, ideértve az üzleti évben újonnan alkalmazott igazgatót is.

9.2. A Javadalmazási Jelentés tartalmazza az egyes igazgatók javadalmazására vonatkozó következő információkat:

- a) a javadalmazás teljes összegét összetevőkre bontva, a javadalmazás rögzített és változó összetevőinek relatív arányát, valamint annak ismertetését, hogy a teljes javadalmazás hogyan felel meg az elfogadott Javadalmazási Politikának és hogyan járul hozzá a Társaság hosszú távú teljesítményéhez, valamint információt arról, hogyan alkalmazták a teljesítménykritériumokat,
- b) legalább a legutóbbi öt üzleti évben a javadalmazás éves változását, a Társaság teljesítményének és a Társaság nem vezető állású munkavállalói átlagos javadalmazásának ezen időszak alatti fejlődését – teljes munkaidős egyenértékben kifejezve, és az összehasonlítást lehetővé tevő módon bemutatva,

- c) az azonos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti anyavállalatot és annak minden leányvállalatát magába foglaló csoporthoz tartozó társaságoktól kapott minden javadalmazást,
- d) a juttatott vagy felkínált részvények és részvényopciók számát, a joggyakorlás fő feltételeit, beleértve a lehívás árfolyamát és napját, valamint ezek változásait,
- e) tájékoztatást a változó javadalmazás visszakövetelésére vonatkozó lehetőség alkalmazásáról,
- f) tájékoztatást a Javadalmazási Politika végrehajtására vonatkozó eljárástól való bármely eltérésről, ideértve a kivételes körülmények jellegének ismertetését, továbbá azon konkrét elemek megjelölését, amelyektől eltértek,
- g) annak ismertetését, hogy a Társaság az előző üzleti évre vonatkozó Javadalmazási Jelentésre vonatkozó közgyűlési véleménynyilvánító szavazást hogyan vette figyelembe.

9.3. A Társaság állandó könyvvizsgálója ellenőrzi, hogy a Javadalmazási Jelentésben szerepelnek-e a jogszabályban meghatározott információk. Ha a Társaság állandó könyvvizsgálója azt állapítja meg, hogy a Javadalmazási Jelentés nem felel meg a jogszabályban foglaltaknak, felhívja a Társaság Igazgatóságát a szükséges intézkedések megtételére. Ha a Javadalmazási Jelentés javítására nem kerül sor, a Társaság állandó könyvvizsgálója jogosult a részvényeseket a következő közgyűlésen tájékoztatni az észlelt hibáról, hiányosságról és az általa megtett intézkedésről.

9.4. A Javadalmazási Jelentést a Társaság a véleménynyilvánító közgyűlési szavazást követően a honlapján tízéves időtartamra – díjmentesen – nyilvánosan elérhetővé teszi.

9.5. A Társaság Igazgatósága megtesz minden szükséges, a feladatkörébe eső intézkedést annak érdekében, hogy a Javadalmazási Jelentés megfeleljen az előírásoknak, továbbá, hogy annak nyilvánosságra hozatala megtörténjen.

9.6. A Javadalmazási Jelentés az igazgatók nevét és tisztségét tartalmazza. A Javadalmazási Jelentés nem tartalmazhat az igazgatókra vonatkozó, az általános adatvédelmi uniós rendeletben, valamint az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 3. § 3. pontjában meghatározott különleges adatot, továbbá az egyes igazgatók családi helyzetét ismertető információt.

9.7. Az igazgatók Javadalmazási Jelentésben szereplő adatait a Társaság átláthatóságának növelése, az igazgatók elszámoltathatóságának és a részvényeseknek az igazgatók javadalmazása feletti felügyeletének fokozása céljából kezelheti.

n) Záró rendelkezések

10.1. A Társaság a Javadalmazási Politikában és a Javadalmazási Jelentésben nem köteles olyan információt nyilvánosságra hozni, amely információ nyilvánosságra hozatala üzleti érdekét, üzleti titokhoz való jogát súlyosan sértené.

10.2. Jelen Javadalmazási Politikát a Társaság közgyűlésének [...] /2023.04.27. számú határozata véleménynyilvánító szavazás keretében elfogadta.

10.3. Jelen Javadalmazási Politika az elfogadásának napjától hatályos, a rendelkezései a 2023. pénzügyi évtől kerülnek alkalmazásra.

GOODWILL PHARMA NYRT.

11. számú melléklet - Felügyelőbizottsági Ügyrend**A Goodwill Pharma Nyrt.
Felügyelőbizottságának ügyrendje**

A Goodwill Pharma Orvos-, és Gyógyszertudományi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (székhely: 6724 Szeged, Cserzy M. utca 32.; a továbbiakban: **Társaság**) Felügyelőbizottsága az alábbiak szerint állapítja meg ügyrendjét, amely a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: **Ptk.**) és a Társaság Alapszabályának rendelkezései figyelembevételével készült.

1. A Felügyelőbizottság jogállása

A Felügyelőbizottság a Társaság ellenőrző testülete, amely a Társaság részvényesei és a közgyűlés (a továbbiakban: **Közgyűlés**) részére ellenőrzi a Társaság ügyvezetését.

2. A Felügyelőbizottság létszáma

2.1. A Felügyelőbizottság legalább 3 természetes személy tagból áll, azzal, hogy tagjai többségnek – a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: **Ptk.**) 3:287. § szerinti – független tagnak kell lennie.

2.2. Ha a Felügyelőbizottság tagjainak száma — bármely ok miatt — 3 fő alá csökken, úgy a Társaság Igazgatósága a Felügyelőbizottság rendeltetésszerű működésének helyreállítása érdekében köteles kezdeményezni Közgyűlés megtartását.

3. A Felügyelőbizottság megbízásának időtartama

A Felügyelőbizottság tagjait a Közgyűlés választja meg. A Felügyelőbizottság tagjai bármikor visszahívhatók, megbízásuk lejártá után újra megválaszthatók. A Felügyelőbizottság tagjainak megbízása határozott vagy határozatlan időtartamra szólhat. A felügyelőbizottsági tagok a megbízásukat megbízási jogviszonyban látják el.

4. A Felügyelőbizottság tagjainak jogállása, felelőssége

4.1. A Felügyelőbizottság tagja az a személy lehet, aki:

- megfelel a hatályos jogszabályokban meghatározott feltételeknek, és
- a megbízást elfogadja.

- 4.2. A Ptk. szerint a felügyelőbizottsági tagok az ellenőrzési kötelezettségük elmulasztásával vagy nem megfelelő teljesítésével a Társaságnak okozott károkért a Ptk. szerződésszegéssel okozott kárért való felelősség szabályai szerint felelnek a Társasággal szemben.
- 4.3. A felügyelőbizottsági jogviszonyra vonatkozó összeférhetlenségi szabályokat a Ptk., illetve a Társaság mindenkor hatályos Alapszabálya tartalmazza.
- 4.4. A Felügyelőbizottság tagja a Társasággal azonos tevékenységet főtevékenységként is megjelölő más gazdasági társaságban részesedést nem szerezhethet, továbbá nem lehet vezető tisztségviselő vagy Felügyelőbizottsági tag a Társasággal azonos főtevékenységet végző más gazdasági társaságban, kivéve a Társaság kapcsolt vállalkozásait, vagy ha azt a Közgyűlés határozatával jóváhagyja. Ha a Felügyelőbizottság tagja egyéb vezető tisztségviselői megbízást fogadna el, akkor az új vezető tisztségviselői megbízás elfogadásáról előzetesen írásban tájékoztatni köteles a Társaságot.

5. A felügyelőbizottsági tagság megszüntetése

5.1. Megszűnik a felügyelőbizottsági tagság:

- a) a Közgyűlés általi visszahívással;
- b) határozott idő elteltével (határozott időre történő kinevezés esetén);
- c) megszüntető feltétel bekövetkezésével (megszüntető feltételhez kötött kinevezés esetén);
- d) lemondással;
- e) a felügyelőbizottsági tag halálával;
- f) a felügyelőbizottsági tag cselekvőképességének a tevékenysége ellátásához szükséges körben történő korlátozásával;
- g) a felügyelőbizottsági taggal szembeni kizáró vagy összeférhetlenségi ok bekövetkeztével.

5.2. A Felügyelőbizottság tagja megbízatásáról a Társasághoz intézett nyilatkozattal bármikor lemondhat.

5.3. Ha a Társaság működőképessége ezt megkívánja, a lemondás csak az új Felügyelőbizottsági tag kijelölésével vagy megválasztásával, ennek hiányában legkésőbb a bejelentéstől számított 60. napon válik hatályossá.

6. A Felügyelőbizottság elnöke

6.1. A Felügyelőbizottság a tagjai sorából elnököt választ.

6.2. A Felügyelőbizottság elnökét – akadályoztatása esetén – az elnök által kijelölt felügyelőbizottsági tag helyettesíti.

7. A Felügyelőbizottság feladata, hatásköre

7.1. A Felügyelőbizottság hatáskörét a Társaság mindenkor hatályos Alapszabálya és a hatályos jogszabályok szabályozzák, amely alapján a Felügyelőbizottság feladatai:

- a) 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;
- b) 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;
- c) a Felügyelőbizottság köteles a Közgyűlés vagy a Társaság ügyvezetése elé kerülő valamennyi fontosabb előterjesztést megvizsgálni és ezekkel kapcsolatos álláspontját a Közgyűlésen vagy Igazgatóság ülésén ismertetni;
- d) megállapítja ügyrendjét, melyet a Közgyűlés hagy jóvá;
- e) a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti beszámolóról és az adózott eredmény felhasználásáról a Közgyűlés csak a Felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában határozhat. Osztalékelőlegre vonatkozó igazgatósági javaslat elfogadásához a Felügyelőbizottság jóváhagyása szükséges;
- f) a Felügyelőbizottság az elrendelt ellenőrzéseket tagjai közreműködésével vagy külső szakértők bevonásával végzi;

7.2. A Felügyelőbizottságot az ellenőrzési feladatok körében megillető jogok:

- a) a Felügyelőbizottság tagja vagy az általa felkért külső szakértő a Társaság irataiba, számviteli nyilvántartásaiba, könyveibe betekinthez, a vezető tisztségviselőktől és a Társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a Társaság fizetési számláját, pénztárát, értékpapír- és áruállományát, valamint szerződéseit megvizsgálhatja és szakértővel megvizsgáltathatja.
- b) Ha a Felügyelőbizottság álláspontja szerint a Társaság ügyvezetésének tevékenysége jogszabályba vagy az Alapszabály valamely rendelkezésébe ütközik, vagy egyéb

módon ellentétes a Közgyűlés határozataival, továbbá egyébként sérti a Társaság vagy a Közgyűlés érdekeit, erről a Közgyűlést haladéktalanul tájékoztatja és javaslatot tesz annak intézkedésére.

8. A Felügyelőbizottság elnökének feladatai

A Felügyelőbizottság elnöke:

- szervezi és irányítja a Felügyelőbizottság tevékenységét.
- vezeti a Felügyelőbizottság üléseit, összefoglalja a vitát, elrendeli a szavazást, megállapítja a szavazás eredményét;
- a Felügyelőbizottság képviseletében egy személyben ír alá;
- aláírásával hitelesíti a Felügyelőbizottság üléséről készült jegyzőkönyvet;
- a Felügyelőbizottság nevében közgyűlési határozat meghozatalát kezdeményezi, ha erre a jogszabály részére felhatalmazást ad;
- ellátja mindazon egyéb feladatokat, amelyeket a hatályos jogszabályok a Felügyelőbizottság elnökének hatáskörébe utalnak.

9. A Felügyelőbizottság tagjainak kötelességei

- 9.1. A Felügyelőbizottság tagjai az ilyen tisztséget betöltő személyektől elvárható fokozott gondossággal, a Társaság érdekeinek elsődlegessége alapján kötelesek eljárni.
- 9.2. A Felügyelőbizottság tagjai személyesen kötelesek eljárni, képviseletnek nincs helye. A Felügyelőbizottság tagjai a Társaság ügyvezetésétől függetlenek, Felügyelőbizottság tagja e minőségében nem utasítható.
- 9.3. A Felügyelőbizottság testületként jár el. A Felügyelőbizottság egyes ellenőrzési feladatok elvégzésével bármely tagját megbízhatja, illetve az ellenőrzést állandó jelleggel is megoszthatja tagjai között. Az ellenőrzés megosztása nem érinti a felügyelőbizottsági tag felelősségét, sem azt a jogát, hogy az ellenőrzést más, a Felügyelőbizottság ellenőrzési feladatkörébe tartozó tevékenységre is kiterjessze.
- 9.4. A Felügyelőbizottság tagjai a Társaság ügyeiről szerzett értesítéseiket üzleti titkorként kötelesek kezelni, illetve időbeli korlátozás nélkül megőrizni.

10. A Felügyelőbizottság üléseinek összehívása

- 10.1. A Felügyelőbizottság üléseit szükség szerint, de legalább évenként egyszer össze kell hívni. Az összehívás a Felügyelőbizottság elnökének a feladata.
- 10.2. A Felügyelőbizottság ülését soron kívül (rendkívüli ülés) össze kell hívni, ha azt:

- a Felügyelőbizottság két tagja,
- az Igazgatóság,
- az állandó könyvvizsgáló

az ok és cél megjelölésével kezdeményezi.

- 10.3. A Felügyelőbizottság elnöke köteles a Felügyelőbizottság rendkívüli ülését az indítvány tudomására jutásától számított 30 napon belüli időpontra összehívni. Amennyiben e kötelezettségének nem tesz eleget, úgy az ülés összehívására az indítványozó(k) jogosult(ak).
- 10.4. Ha a Felügyelőbizottság tagjainak száma — bármely ok miatt — 3 fő alá csökken, vagy nincs, aki az ülését összehívja, a Társaság ügyvezetése a Felügyelőbizottság rendeltetésszerű működésének helyreállítása érdekében köteles közgyűlési határozat meghozatalát kezdeményezni.
- 10.5. A Felügyelőbizottság ülésének összehívásáról szóló meghívót és az egyes napirendi pontokhoz kapcsolódó írásbeli előterjesztéseket a Felügyelőbizottság elnöke (akadályoztatása esetén az elnök által kijelölt felügyelőbizottsági tag) – a Társaság alkalmazottja útján – a tervezett ülésnap előtt legalább 5 nappal köteles e-mail-ben (ennek hiányában egyéb dokumentálható módon) megküldeni a tagoknak és a meghívottaknak. Sürgős döntéshozatalt igénylő vagy egyéb különösen indokolt esetben e határidő lerövidíthető, illetve szóbeli előterjesztésre is sor kerülhet – a sürgősség, illetve a különös indok alátámasztása mellett.
- 10.6. A meghívónak kötelezően tartalmaznia kell a felügyelőbizottsági ülés helyét, időpontját, valamint a javasolt napirendjét.
- 10.7. Ha rendkívüli felügyelőbizottsági ülés összehívására kerül sor, a meghívóban fel kell tüntetni a rendkívüli ülés kezdeményezőjét (kezdeményezőit), valamint a rendkívüli ülés összehívásának okát és célját.

11. A felügyelőbizottsági ülés meghívottjai

- 11.1. A Felügyelőbizottság üléseire a Társaság cégjegyzésre jogosult igazgatósági tagjai közül egy személyt minden esetben meg kell hívni, de távolmaradása nem akadályozza az ülés lefolytatásának.
- 11.2. A Felügyelőbizottság elnöke az ülésre – tanácskozási joggal – meghívhatja a Társaság könyvvizsgálóját, belső ellenőreit, munkavállalóját és egyéb külső résztvevőt, szakértőt. A meghívó szólhat a felügyelőbizottsági ülés egészére, vagy csak egyes napirendi pontok megtárgyalására.

- 11.3. A Felügyelőbizottság tagjai javaslatot tehetnek a meghívottak személyére, melyről a Felügyelőbizottság elnöke dönt.
- 11.4. Ha a Felügyelőbizottság ülésének összehívását nem a Felügyelőbizottság elnöke vagy tagjai kezdeményezték, akkor az ülésre a kezdeményezőt vagy képviselőjét és az általa javasolt személyeket – tanácskozási joggal – meg kell hívni.

12. A felügyelőbizottsági ülés lefolytatása

- 12.1. A felügyelőbizottsági ülést levezető elnök a tanácskozás megkezdése előtt megállapítja az ülés határozatképességét. A felügyelőbizottsági ülés határozatképes, ha arra minden tagot kellő időben, az előírt módon meghívtak és az ülésen a tagok kétharmada vagy személyesen, vagy jelen ügyrendben meghatározottak szerint elektronikus hírközlő eszköz közvetítésével történő részvétellel jelen van. A felügyelőbizottsági ülés határozatképes akkor is, ha az ülés megtartásához valamennyi tag a napirend elfogadását megelőzően hozzájárult, és az ülésen a tagok vagy személyesen, vagy jelen ügyrendben meghatározottak szerint elektronikus hírközlő eszköz közvetítésével történő részvétellel jelen van. Ha a megjelentek száma a határozatképességi arányt nem éri el, úgy a meghívás 14 napon belüli időpontra megismétlendő. A megismételt ülésre vonatkozó meghívás módja azonos az eredeti ülés meghívási módjával.
- 12.2. A határozatképesség megállapítása után a Felügyelőbizottság tagjai a meghívóban előterjesztett, valamint az ülésen elhangzó javaslatok alapján egyszerű többséggel döntenek az ülés napirendjéről. A Felügyelőbizottság egyszerű többséggel meghozott határozatával olyan kérdést is napirendre tűzhet, amely a meghívóban nem szerepelt.
- 12.3. A napirendi pontok elfogadását követően az elnök irányításával megkezdődik az egyes napirendi pontok megtárgyalása. A vitában minden felügyelőbizottsági tagnak – kérésére – szót kell adni. Törekedni kell arra, hogy az egyes napirendi pontok megtárgyalása szakszerű, tárgyyszerű legyen.
- 12.4. A kisebbségi véleménynek is – korlátozás nélkül – helyt kell adni és ezeknek az ülés jegyzőkönyvében is hitelesen tükröződni kell.
- 12.5. A meghívottak és szakértők a vitában az elnök kérésére fejtik ki véleményüket.
- 12.6. A hozzászólások lezárása után a Felügyelőbizottság elnöke összefoglalja a vitát. Ha a vita alapján szükséges, módosítja, újrafogalmazza a határozati javaslatokat. A határozati javaslatnak egyértelműnek, szakszerűnek, világosnak és konkrétnek kell lennie. Amennyiben a határozati javaslat valamely feladat végrehajtására vonatkozó rendelkezést tartalmaz, annak határidejét és a végrehajtásért felelős személyt is fel kell tüntetni.

12.7. A vita lezárása és a határozati javaslatok megfogalmazása után kerül sor a szavazásra, határozathozatalra.

13. Határozathozatal a felügyelőbizottsági ülésen

13.1. A Felügyelőbizottság a napirendi pontok kapcsán (kivéve az ügyrendi kérdéseket, illetve a tájékoztató jellegű napirendi pontokat) véleményét, jelentését hivatalos határozatba foglalja. A határozathozatal során a Felügyelőbizottság tagjai és a jegyzőkönyvvezető vannak jelen, de az elnök a meghívottak és szakértők jelenlétében is elrendelheti a határozathozatalt.

13.2. A Felügyelőbizottság határozatait egyszerű szótöbbséggel, nyílt szavazással hozza (kivéve abban az esetben, ha a Felügyelőbizottság egyszerű többséggel titkos szavazást rendel el).

13.3. Az egyes napirendi pontokkal kapcsolatos határozati javaslatokat az elnök külön-külön bocsátja szavazásra és minden szavazás után megállapítja a szavazatok számát és ennek alapján a határozati javaslat elfogadását vagy elutasítását, továbbá a leadott szavazatok arányát.

14. A Felügyelőbizottság üléseinek jegyzőkönyve

14.1. A Felügyelőbizottság üléseiről jegyzőkönyv készül. A jegyzőkönyv vezetője a Társaság képviseletében az adminisztrációs feladatok ellátásával megbízott személy.

14.2. A jegyzőkönyvnek tartalmaznia kell:

- a Társaság cégnevét és székhelyét,
- a felügyelőbizottsági ülés helyét és idejét,
- a megtárgyalt napirendi pontok felsorolását,
- a jelenlévők felsorolását, amely történhet a jegyzőkönyvhöz csatolt jelenléti ív útján is,
- a felügyelőbizottsági ülést vezető elnöknek, a jegyzőkönyv vezetőjének nevét,
- a Felügyelőbizottság ülésén elhangzott indítványokat,
- a vita lényegét, az egyes felszólalásokat, állásfoglalásokat és egyéb lényeges körülményeket,
- a határozatokat, az azokra leadott szavazatok és ellenszavazatok számát (a szavazástól esetleg tartózkodók számát is),
- a felügyelőbizottsági tag esetleges tiltakozását valamely határozat ellen.

14.3. A határozatokat évente kezdődő sorszám, évszám, valamint a meghozatal hónapja és napja szerint kell nyilvántartani.

- 14.4. A meghozott határozatokról külön nyilvántartást kell vezetni a Határozatok Könyvében, melynek vezetéséről a Felügyelőbizottság elnöke gondoskodik a Társaság útján.
- 14.5. A jegyzőkönyvet a jegyzőkönyvvezető és a Felügyelőbizottság elnöke (távolléte esetén a levezető elnök) írja alá.
- 14.6. A jegyzőkönyv egy aláírt példányát a Társaság ezzel a feladattal megbízott alkalmazottja az ülést követő 15 napon belül köteles e-mailben (vagy más dokumentálható módon) megküldeni a Felügyelőbizottság minden tagjának, az Igazgatóságnak és - ha a téma indokolja - a könyvvizsgálónak.
- 14.7. A jegyzőkönyvek és mellékleteik irattározásáról, őrzéséről, a felügyelőbizottsági ülések előkészítéséről és technikai feltételeinek biztosításáról, valamint a Felügyelőbizottság ülésein jegyzőkönyvvezetőről a Társaság gondoskodik.
- 14.8. A Társaság köteles a Felügyelőbizottság által megtárgyalt előterjesztések egy aláírt példányát is megőrizni a jogszabályi rendelkezéseknek és a Társaság iratkezelési szabályzatának megfelelően.

15. Zárt felügyelőbizottsági ülés

A Felügyelőbizottság – egyszerű szótöbbséggel hozott határozatával – zárt ülést rendelhet el, illetőleg egyes napirendi pontok zárt ülésen való megtárgyalásáról dönthet. Ennek akkor van helye, ha a Társaság stratégiai érdekei megkívánják, hogy a napirend témája, a vita és a határozat csak kellő időben kerüljön nyilvánosságra.

A zárt felügyelőbizottsági ülésen kizárólag a Felügyelőbizottság tagjai, az előterjesztő, valamint azok vehetnek részt, akiknek részvételét a Felügyelőbizottság egyszerű szótöbbséggel jóváhagyja. A zárt ülés jegyzőkönyvét a Felügyelőbizottság egy tagja vezeti és e tag, valamint az ülést levezető elnök írja alá.

A Felügyelőbizottság zárt üléséről külön jegyzőkönyv készül, melybe – a Felügyelőbizottság tagjain kívül – kizárólag a Felügyelőbizottság elnöke által meghatározott személyek tekinthetnek be.

16. Határozathozatal személyes jelenlét nélkül

- 16.1. A Felügyelőbizottság személyes jelenlét nélkül is meghozhatja határozatát, az alábbiak szerint:

A.) Írásbeli határozathozatal

A Felügyelőbizottság elnöke – a Társaság ezzel a feladattal megbízott alkalmazottja útján – a határozathozatalhoz szükséges előterjesztést és az elfogadásra javasolt határozat szövegét írásban (e-mailen vagy futár útján) küldi meg – a tervezett határozathozatal napja előtt legalább

5 nappal (sürgős döntéshozatalt igénylő esetben, a 10. pontban meghatározott feltételekkel e határidő lerövidíthető) – a Felügyelőbizottság tagjainak és felhívja a tagokat, hogy a határozat elfogadásáról vagy annak elutasításáról a megszabott határidőig ugyancsak írásban nyilatkozzanak.

A Felügyelőbizottság elnöke köteles hitelt érdemlően meggyőződni arról, hogy a Felügyelőbizottság tagjai a határozati javaslatot kézhez kapták.

A Felügyelőbizottság tagjai jogosultak írásbeli egyeztetést kezdeményezni a határozattervezet egyes pontjainak tisztázása érdekében vagy a kérdés ülésen történő megtárgyalását kérni. A Felügyelőbizottság elnöke e kezdeményezéseknek köteles eleget tenni.

A Felügyelőbizottság tagjainak szavazata kizárólag írásban érvényes, a kitöltött és aláírt szavazólapot (változtatás nélkül) személyesen kell leadni a Társaságnál vagy szkennelt formában – e-mailben – visszaküldeni a Társaság részére.

Ha valamely tag szavazata a megadott határidőig nem érkezik vissza, úgy kell tekinteni, hogy az adott határozati javaslat megszavazásában nem vett részt. Érvényes a szavazás, ha abban a Felügyelőbizottság tagjainak kétharmada részt vett és egyértelmű módon szavazott.

A Társaság ezzel a feladattal megbízott alkalmazottja a beérkezett szavazatok alapján jegyzőkönyvet készít, amely tartalmazza a szavazás eredményét, a határozat meghozatalát vagy az indítvány elvetését. A jegyzőkönyvhöz mellékelni kell az írásban leadott szavazatokat.

B.) Határozathozatal telekommunikációs eszköz igénybevételével

A Felügyelőbizottság tagja, illetve tagjai jogaikat és kötelezettségeiket személyes jelenlét nélkül, telekommunikációs eszközök igénybevételével – kihangosított távbeszélőkészüléken, elektronikus hírközlő eszköz közvetítése útján vagy konferenciatelefon útján – is gyakorolhatják.

Amennyiben a tag vagy tagok telekommunikációs eszközt kíván(nak) igénybe venni, ezt a tényt köteles(ek) a Felügyelőbizottság elnökének az ülést megelőzően legalább 3 nappal - rendkívüli esetben az ülést megelőzően - bejelenteni: Ebben az esetben a Felügyelőbizottság üléséről készült jegyzőkönyvben a telekommunikációs eszköz igénybevételét rögzíteni kell.

Több távollévő tag esetén az elnök vezetésével konferencia-beszélgetés kezdeményezhető.

17. **A Felügyelőbizottság működésének anyagi, tárgyi feltételei és határozatok végrehajtása, számonkérése**

17.1. A Felügyelőbizottság tevékenysége során felmerülő költségek a Társaságot terhelik.

17.2. A Társaság a Felügyelőbizottság határozatairól nyilvántartást vezet. A határozatok végrehajtására megszabott határidő elteltével a végrehajtásért felelős személy köteles a határozat végrehajtásáról írásban beszámolni a Felügyelőbizottságnak.

18. A Felügyelőbizottság Ügyrendjének hatályba lépése

Jelen Ügyrendet a Felügyelőbizottság 3/2022.(XII.15.) számú Felügyelőbizottsági határozatával elfogadta és a Közgyűlés [...] számú határozatával jóváhagyta. Jelen Ügyrend a Közgyűlés általi jóváhagyásának napján lép hatályba.

12. számú melléklet - Részvények száma, szavazati jogok aránya összesítése

A Társaság alaptőkéje, részvényei 2023. április 5. napján:

Részvénytípus	Névérték (Ft/db)	Darabszám	Össznévérték (Ft)
Goodwill Pharma Nyrt. Törzsrészvény ISIN: HU0000199575	10	100.157.900	1.001.579.000
Alaptőke összesen:	-	100.157.900	1.001.579.000

A részvényekhez kapcsolódó szavazati jogok száma 2023 április 5. napján:

Részvénytípus	Kibocsátott darabszám	Saját részvény száma	Szavazati jogra jogosító részvények	Szavazati jog (részvény/db)	Összes szavazati jog
Goodwill Pharma Nyrt. Törzsrészvény ISIN: HU0000199575	100.157.900	0	100.157.900	1	100.157.900
Összesen	100.157.900	0	100.157.900	1	100.157.900

13. számú melléklet - Képviselő útján történő szavazáshoz használandó meghatalmazás mintája**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) a 2023. április 27. napján 11.00 órára összehívott éves rendes 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 2023. május 8. napján 11.00 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 irányadók.

Kelt: [meghatalmazás aláírásának helye és időpontja]

[meghatalmazó saját kezű aláírása]

[meghatalmazó neve]

Meghatalmazó

A tanú saját kezű aláírása:

A tanú saját kezű aláírása:

A tanú viselt neve saját kezűleg olvashatóan írva:

A tanú viselt neve saját kezűleg olvashatóan írva:

A tanú lakcíme saját kezűleg olvashatóan írva:

A tanú lakcíme saját kezűleg olvashatóan írva:

