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

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

A **GOODWILL PHARMA Nyrt.** (székhelye: 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32., a továbbiakban: Társaság) Igazgatósága a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) 3:272. § (3) bekezdése és az Alapszabály 10.2.5 pontja alapján a Részvényesek előzetes tájékoztatása céljából az alábbiak szerint hozza nyilvánosságra a 2025. május 26. napján 10.00 órakor a 6724 Szeged, Boros József utca 6. 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 Társaság tájékoztatja továbbá a Tisztelt Befektetőket, hogy a Kibocsátó a 2025. április 23. napján kiküldött közgyűlési meghívóban, a BÉT Xtend piaci szabályoknak megfelelően, 2025. május 26. napján 10.00 órára tűzte ki az éves rendes közgyűlés időpontját, azonban tekintettel arra, hogy a Társaság törzsrészvényei 2025. április 25. napjával átvezetésre kerültek a BÉT részvények szekció Standard kategóriába, ezért a jövőben a BÉT Standard piacra irányadó szabályoknak megfelelően a Társaság következő rendes közgyűléseinek megtartására legkésőbb az adott év április hónapjában kerül sor.

A közgyűlési napirendi pontok a következők:

1. Döntés a Társaság Alapszabályának módosításáról a Társaság telephelyeit, tevékenységi köreit, valamint az Igazgatóság hatáskörét illetően.
2. Döntés az Igazgatóság 2024. évre vonatkozó egyedi éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentésének elfogadásáról.
3. Döntés az Igazgatóság 2024. évre vonatkozó konszolidált éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentésének elfogadásáról.
4. Döntés a Társaság 2024. évre vonatkozó egyedi éves beszámolójának elfogadásáról.
5. Döntés a Társaság 2024. évre vonatkozó konszolidált éves beszámolójának elfogadásáról.
6. Döntés a Társaság adózott eredményének felhasználásáról.
7. Döntés a Felelős Társaságirányítási jelentés elfogadásáról.

8. Döntés az Igazgatóság tagjai részére az előző üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító felmentvényről.
9. Döntés az állandó könyvvizsgáló megválasztásáról és díjazásáról.
10. Döntés a Javadalmazási jelentés véleménynyilvánító szavazás keretében történő elfogadásáról.
11. Döntés az Igazgatóság felhatalmazásáról a Társaság saját részvényeinek megszerzésére vonatkozóan.
12. Döntés az Igazgatóság felhatalmazásáról a Társaság alaptőkéjének felemelésére vonatkozóan.
13. Döntés új felügyelőbizottsági és auditbizottsági tagok megválasztásáról és díjazásáról.
14. Döntés a felügyelőbizottsági ügyrend módosításának jóváhagyásáról.

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 telephelyeit, tevékenységi köreit, valamint az Igazgatóság hatáskörét illetően.

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

1/1. napirendi pont:
A Társaság Igazgatósága indítványozza, hogy a közgyűlés határozzon a Társaság Alapszabályának 2. pontjában rögzített székhely mellett a telephelyek feltüntetéséről, valamint ennek megfelelően a központi ügyintézés helyének aktualizálásáról. Erre tekintettel az Igazgatóság a javasolja az Alapszabály 2. pontjának módosítását az alábbiak szerint:

2. A TÁRSASÁG SZÉKHELYE, TELEPHELYE
2.1 A Társaság székhelye: 6724 Szeged, Cserzy M. utca 32.
2.2 A Társaság telephelyei: 6728 Szeged, Vállalkozó köz 2.
6724 Szeged, Boros József utca 6.

A Társaság központi ügyintézésének helye a 6724 Szeged, Boros József utca 6. szám.

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság véleménye:
A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság a közgyűlésnek elfogadásra javasolja az Alapszabály előterjesztés szerinti módosítását.

Határozati javaslat:

[…] /2025.05.26. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés a jelen határozattal dönt az Alapszabály 2. pontjának módosításáról az alábbiak szerint:

„2. A TÁRSASÁG SZÉKHELYE, TELEPHELYE

2.1 A Társaság székhelye: 6724 Szeged, Cserzy M. utca 32.

2.2 A Társaság telephelyei: 6728 Szeged, Vállalkozó köz 2.

6724 Szeged, Boros József utca 6.

A Társaság központi ügyintézésének helye a 6724 Szeged, Boros József utca 6. szám.”

1/2. napirendi pont:

A Társaság Igazgatósága indítványozza, hogy a közgyűlés határozzon a Társaság Alapszabály 4. pontjában rögzített tevékenységi körök aktualizálásáról, figyelemmel arra is, hogy 2025. január 1-jétől a gazdasági tevékenységek egységes ágazati osztályozási rendszerében (TEÁOR) a 2008 óta hatályos TEÁOR’08-at a TEÁOR’25 váltotta fel. Erre tekintettel az Igazgatóság javasolja az Alapszabály 4. pontjának módosítását az alábbiak szerint:

4. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGI KÖREI

4.1 A Társaság főtevékenysége:

4646 - Gyógyszer, gyógyászati termék nagykereskedelme

4.2 A Társaság további tevékenységei:

1086 - Homogenizált, diétás étel gyártása

2120 - Gyógyszerkészítmény gyártása

4638 - Egyéb élelmiszer nagykereskedelme

4645 - Illatszer, kozmetikai cikk nagykereskedelme

4727 - Egyéb élelmiszer-kiskereskedelem

4761 - Könyv-kiskereskedelem

4774 - Gyógyászati és ortopédiai termék kiskereskedelme

4775 - Illatszer, kozmetikai cikk, tisztálkodószer kiskereskedelme

5811 - Könyvkiadás

6920 - Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység

7020 - Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

7210 - Természettudományi, műszaki kutatás, kísérleti fejlesztés

7320 - Piac-, közvélemény-kutatás

7330 - PR-tevékenység

7711 - Személygépjármű kölcsönzése

7733 - Irodai gép, berendezés, számítógép kölcsönzése

7820 - Munkaerő-kölcsönzés, egyéb emberierőforrás-ellátás, -gazdálkodás

8210 - Adminisztratív, üzletmenetet támogató szolgáltatás

8230 - Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

8299 - M.n.s. egyéb üzletmenetet támogató szolgáltatás

8569 - M.n.s. oktatást kiegészítő tevékenység

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság véleménye:

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

Határozati javaslat:

[…] /2025.05.26. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés a jelen határozattal dönt az Alapszabály 4. pontjának módosításáról az alábbiak szerint:

4. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGI KÖREI

4.1 A Társaság főtevékenysége:

4646 - Gyógyszer, gyógyászati termék nagykereskedelme

4.2 A Társaság további tevékenységei:

1086 - Homogenizált, diétás étel gyártása

2120 - Gyógyszerkészítmény gyártása

4645 - Illatszer, kozmetikai cikk nagykereskedelme

4638 - Egyéb élelmiszer nagykereskedelme

4727 - Egyéb élelmiszer-kiskereskedelem

4761 - Könyv-kiskereskedelem

4774 - Gyógyászati és ortopédiai termék kiskereskedelme

4775 - Illatszer, kozmetikai cikk, tisztálkodószer kiskereskedelme

5811 - Könyvkiadás

6920 - Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység

7020 - Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

7210 - Természettudományi, műszaki kutatás, kísérleti fejlesztés

7320 - Piac-, közvélemény-kutatás

7330 - PR-tevékenység

7711 - Személygépjármű kölcsönzése

7733 - Irodai gép, berendezés, számítógép kölcsönzése

7820 - Munkaerő-kölcsönzés, egyéb emberierőforrás-ellátás, -gazdálkodás

8210 - Adminisztratív, üzletmenetet támogató szolgáltatás

8230 - Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

8299 - M.n.s. egyéb üzletmenetet támogató szolgáltatás

8569 - M.n.s. oktatást kiegészítő tevékenység

1/3. napirendi pont:

A Társaság Igazgatósága indítványozza, hogy a közgyűlés egészítse ki az Alapszabály Igazgatóság hatáskörére, feladatára vonatkozó 11.2 pontját az alábbiak szerinti o) ponttal annak érdekében, hogy az Igazgatóság saját hatáskörben jogosult legyen dönteni a Társaság telephelyeinek, fióktelepeinek, és a társaság – főtevékenységnek nem minősülő – tevékenységi körének megváltoztatásáról:

o) a Ptk. 3:102. § (2) bekezdéstől eltérően a Társaság telephelyeinek, fióktelepeinek, és a társaság – főtevékenységnek nem minősülő – tevékenységi körének megváltoztatása, valamint ennek átvezetése a Társaság Alapszabályában és a cégjegyzékben.

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság véleménye:
A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság a közgyűlésnek elfogadásra javasolja az Alapszabály előterjesztés szerinti módosítását.

Határozati javaslat:
[…] /2025.05.26. számú közgyűlési határozat
A közgyűlés a jelen határozattal dönt arról, hogy az Alapszabály Igazgatóság hatáskörére, feladatára vonatkozó 11.2 pontját az alábbiak szerinti o) ponttal egészíti ki:
„o) a Ptk. 3:102. § (2) bekezdéstől eltérően a Társaság telephelyeinek, fióktelepeinek, és a társaság – főtevékenységnek nem minősülő – tevékenységi körének megváltoztatása, valamint ennek átvezetése a Társaság Alapszabályában és a cégjegyzékben.”

2. **napirendi pont: Döntés az Igazgatóság 2024. évre vonatkozó egyedi éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentésének elfogadásáról.**

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

Az Igazgatóság elkészítette Ptk. 3:284. § (1) bekezdésének megfelelően a 2024. évre vonatkozó egyedi éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentését, amelyet a jelen előterjesztések között 2. számú mellékletként a közgyűlés előtt megfelelő időben közzétesz.

Az Igazgatóság indítványozza, hogy a közgyűlés külön határozattal fogadja el az Igazgatóság 2024. 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 2024. évre vonatkozó egyedi éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentését, a Ptk. 3:284. § (1) bekezdése szerinti jelentéseként.

Határozati javaslat:
[…] /2025.05.26. számú közgyűlési határozat
A közgyűlés a jelen határozattal dönt az Igazgatóságnak a Társaság 2024. pénzügyi évre vonatkozó egyedi éves beszámolójához kapcsolódó Üzleti jelentésének elfogadásáról.

3. **napirendi pont: Döntés az Igazgatóság 2024. évre vonatkozó konszolidált éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentésének elfogadásáról.**

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

Az Igazgatóság elkészítette Ptk. 3:284. § (1) bekezdésének megfelelően a 2024. évre vonatkozó konszolidált éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentését, amelyet a jelen előterjesztések között 3. számú mellékletként a közgyűlés előtt megfelelő időben közzétesz.

Az Igazgatóság indítványozza, hogy a közgyűlés külön határozattal fogadja el az Igazgatóság 2024. 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 2024. évre vonatkozó konszolidált éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentését, a Ptk. 3:284. § (1) bekezdése szerinti jelentéseként.

Határozati javaslat:

[…]/2025.05.26. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés a jelen határozattal dönt a Társaság 2024. pénzügyi évre vonatkozó konszolidált éves beszámolójához kapcsolódó Üzleti jelentésének elfogadásáról.

4. **napirendi pont: Döntés a Társaság 2024. évre vonatkozó egyedi éves beszámolójának elfogadásáról.**

Az Alapszabály értelmében a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik a döntés a hatályos jogszabályok szerinti beszámoló elfogadásáról. Az Igazgatóság indítványozza, hogy a közgyűlés fogadja el a Társaság 2024. pénzügyi évére vonatkozó egyedi éves beszámolóját 14.952.574 eFt mérlegfőösszeggel és 1.929.198 eFt adózott eredménnyel.

A Társaság 2024. pénzügyi évre vonatkozó egyedi éves beszámolója (beszámoló, mérleg, kiegészítő melléklet) a jelen előterjesztések 4. számú mellékletében olvasható. A könyvvizsgáló egyedi éves beszámolóra vonatkozó előzetes könyvvizsgálói nyilatkozata a jelen előterjesztések 6. számú mellékletében olvasható. A Felügyelőbizottság jelentése a Társaság 2024. pénzügyi évre vonatkozó egyedi éves beszámolójáról a jelen előterjesztések 8. számú mellékletében olvasható.

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság véleménye:

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

Határozati javaslat:

[…] /2025.05.26. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés a jelen határozattal dönt a Társaság 2024. évre vonatkozó egyedi éves beszámolójának, valamint az arra vonatkozó független könyvvizsgálói jelentésnek az elfogadásáról 14.952.574 eFt mérlegfőösszeggel és 1.929.198 eFt adózott eredménnyel.

5. **napirendi pont: Döntés a Társaság 2024. évre vonatkozó konszolidált éves beszámolójának elfogadásáról.**

Az Alapszabály értelmében a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik a döntés a hatályos jogszabályok szerinti beszámoló elfogadásáról. Az Igazgatóság indítványozza, hogy a közgyűlés fogadja el a Társaság 2024. pénzügyi évére vonatkozó konszolidált éves beszámolóját 21.260.841 eFt

mérlegfőösszeggel és 2.155.713 eFt adózott eredménnyel, 1.953.614 eFt korrigált adózott eredménnyel adózott eredménnyel.

A Társaság 2024. pénzügyi évre vonatkozó konszolidált éves beszámolója (beszámoló, mérleg, kiegészítő melléklet) a jelen előterjesztések 5. számú mellékletében olvasható. A könyvvizsgáló konszolidált éves beszámolóra vonatkozó előzetes könyvvizsgálói nyilatkozat a jelen előterjesztések 7. számú mellékletében olvasható. A Felügyelőbizottság jelentése a Társaság 2024. pénzügyi évre vonatkozó konszolidált éves beszámolójáról a jelen előterjesztések 8. számú mellékletében olvasható.

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

Határozati javaslat:
[…]/2025.05.26. számú közgyűlési határozat
A közgyűlés a jelen határozattal dönt a Társaság 2024. évére vonatkozó konszolidált éves beszámolójának, valamint az arra vonatkozó független könyvvizsgálói jelentésnek az elfogadásáról 21.260.841 eFt mérlegfőösszeggel és 2.155.713 eFt adózott eredménnyel, 1.953.614 eFt korrigált adózott eredménnyel adózott eredménnyel.

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

Az Igazgatóság által elkészített és a Társaság 2024. pénzügyi évére vonatkozó egyedi éves beszámolója szerint a Társaság a 2024. pénzügyi évben 1.929.198 eFt adózott eredményt realizált.

Az Igazgatóság indítványozza, hogy a közgyűlés a Társaság 2024. pénzügyi évében elért adózott eredményéből összesen 793.102.292,- Ft osztalékot hagyjon jóvá, amelyből 192.919.800,- Ft összeg, osztalékelsőbbségi részvényenként 192.919,8,- Ft az osztalékelsőbbségi részvények (ISIN: HU0000214556) tulajdonosai, valamint 600.182.492,- Ft összeg, törzsrészvényenként 5,6,- Ft a törzsrészvények (ISIN: HU0000199575) tulajdonosai részére kerüljön kifizetésre. Az adózott eredmény fennmaradó részét a Társaság eredménytartalékba helyezi.

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

A Felügyelőbizottság és az Audibizottság véleménye:

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

Határozati javaslat:

[…]/2025.05.26. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés a jelen határozattal úgy dönt, hogy a Társaság 2024. pénzügyi évében elért adózott eredményéből összesen 793.102.292,- Ft osztalék kifizetését hagyja jóvá, amelyből 192.919.800,- Ft összeg, osztalékelsőbbségi részvényenként 192.919,8,- Ft az osztalékelsőbbségi részvények (ISIN: HU0000214556) tulajdonosai, valamint 600.182.492,- Ft összeg, törzsrészvényenként 5,6,- Ft a törzsrészvények (ISIN: HU0000199575) tulajdonosai részére kerüljön kifizetésre. Az adózott eredmény fennmaradó részét a Társaság eredménytartalékba helyezi.

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

Az Igazgatóság előterjesztése:

Az Igazgatóság indítványozza, hogy a közgyűlés fogadja el a Társaság 2024. évre vonatkozó 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:

[…]/2025.05.26. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés a jelen határozattal elfogadja a Társaság 2024. évre vonatkozó Felelős Társaságirányítási jelentését.

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

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

közgyűlés elé terjesztette, amelyek a jelen előterjesztések között 2. és 3. számú mellékletekként szerepelnek.

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

Határozati javaslatok:
[…]/2025.05.26. számú közgyűlési határozat
A közgyűlés jelen határozattal a Ptk. 3:117. § szerint az előző üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító felmentvényt ad Dr. Jójárt Ferenc igazgatósági elnök részére.

[…]/2025.05.26. számú közgyűlési határozat
A közgyűlés jelen határozattal a Ptk. 3:117. § szerint az előző üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító felmentvényt ad Dr. Jójártné Dr. Kardos Mária igazgatósági tag részére.

[…]/2025.05.26. számú közgyűlési határozat
A közgyűlés jelen határozattal a Ptk. 3:117. § szerint az előző üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító felmentvényt ad Bajúsz Gábor igazgatósági tag részére.

[…]/2025.05.26. számú közgyűlési határozat
A közgyűlés jelen határozattal a Ptk. 3:117. § szerint az előző üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító felmentvényt ad Rácz Csaba igazgatósági tag részére.

[…]/2025.05.26. számú közgyűlési határozat
A közgyűlés jelen határozattal a Ptk. 3:117. § szerint az előző üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító felmentvényt ad Kővágó János András igazgatósági tag részére.

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

Az Igazgatóság tájékoztatja a közgyűlést, hogy a Társaság könyvvizsgálója benyújtotta a Társaság számára a könyvvizsgálói tisztségről a 2024. pénzügyi évre vonatkozó konszolidált éves beszámoló

elfogadásával történő lemondását. Erre tekintettel az Igazgatóság indítványozza, hogy a közgyűlés a CMT Consulting Kft. [székhely: 1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A. ép. fszt. 1F., cégjegyzékszáma: 01-09-388885, adószáma: 27408487-2-42, kamarai nyilvántartási szám: 004408, könyvvizsgálatért személyében is felelős személy: Móri Ferencné (lakcíme: 1163 Budapest, Somoskő u. 10., születési helye és ideje: Pásztó, 1955.09.09., édesanyja neve: Kovács Anna, adóazonosító jele: 8323924066, kamarai tagsági száma: 003356)] könyvvizsgálót válassza meg a Társaság állandó könyvvizsgálójának 1 év határozott időtartamra, a Társaság 2025. évi konszolidált beszámolójának - a Társaság 2026. évi rendes közgyűlésén történő - elfogadásáig, de legkésőbb 2026. április 30. napjáig.

Az Igazgatóság a közgyűlésnek jóváhagyásra javasolja a könyvvizsgáló 2025. üzleti évre vonatkozó díjazását 14.000.000,- Ft + ÁFA összegben, amely díjazás magában foglalja az egyedi éves és a konszolidált éves pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatát.

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

Határozati javaslat:
[…]/2025.05.26. számú közgyűlési határozat
A közgyűlés jelen határozattal megválasztja a CMT Consulting Kft. [székhely: 1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A. ép. fszt. 1F., cégjegyzékszáma: 01-09-388885, adószáma: 27408487-2-42, kamarai nyilvántartási szám: 004408, könyvvizsgálatért személyében is felelős személy: Móri Ferencné (lakcíme: 1163 Budapest, Somoskő u. 10., születési helye és ideje: Pásztó, 1955.09.09., édesanyja neve: Kovács Anna, adóazonosító jele: 8323924066, kamarai tagsági száma: 003356)] könyvvizsgálót a Társaság állandó könyvvizsgálójának 1 év határozott időtartamra, a Társaság 2024. évi konszolidált beszámolójának - a Társaság 2026. évi rendes közgyűlésén történő - elfogadásáig, de legkésőbb 2026. április 30. napjáig. A könyvvizsgáló 2025. évre vonatkozó díjazását a közgyűlés 14.000.000,- Ft + ÁFA összegben határozza meg, amely díjazás magában foglalja az egyedi éves és a konszolidált éves pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatát.

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

Az Igazgatóság indítványozza, hogy a közgyűlés véleménynyilvánító szavazás keretében fogadja el a Társaság 2024. évre vonatkozó Javadalmazási jelentését a közgyűlési előterjesztésekben szereplő tartalommal. A Társaság Javadalmazási jelentése a jelen előterjesztések 10. számú mellékletében olvasható.

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság véleménye:

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

Határozati javaslat:

[…]/2025.05.26. számú közgyűlési határozat

A közgyűlés a jelen határozattal véleménynyilvánító szavazás keretében elfogadja Társaság 2024. évre vonatkozó Javadalmazási jelentését.

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

Az Igazgatóság indítványozza, hogy a közgyűlés hatalmazza fel az Igazgatóságot a Társaság 2026. évi rendes közgyűlése időpontjáig saját, GOODWILL PHARMA Nyrt. 10,- Ft-os névértékű dematerializált törzsrészvények vásárlására, legfeljebb 25.000.000 db névre szóló törzsrészvény megszerzésére, legalább 1,- Ft, de legfeljebb 10.000,- Ft összegű vételi áron.

A felügyelőbizottság és az auditbizottság véleménye:

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

Határozati javaslat:

[…]/2025.05.26. számú közgyűlési határozat

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

- **a megszerezhető részvények fajtája: GOODWILL PHARMA Nyrt. törzsrészvény,**
- **a megszerezhető részvények száma: legfeljebb 25.000.000 db,**
- **a megszerezhető részvények névértéke részvényenként: 10 Ft,**
- **visszterhes megszerzés esetén az ellenérték legalacsonyabb és legmagasabb összege: a legalacsonyabb összeg 1,- Ft részvényenként, a legmagasabb összeg 10.000,- Ft részvényenként,**
- **az Igazgatóság saját részvény megszerzésére szóló felhatalmazása a 2026. évi rendes közgyűlés időpontjáig szól.**

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

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

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság véleménye:

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

Határozati javaslat:

[…]/2025.05.26. 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: 1.271.764.450,- Ft.

2. Az az időtartam, amely alatt az alaptőkeemelésre sor kerülhet: a 2026. évi rendes közgyűlésig terjedő időtartam.

3. A tőkeemelés formája: a Prospektus rendelet szerinti tájékoztató nélküli (zártkörű) alaptőkeemelés

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

5. A kibocsátható részvények: 10 Ft (Tíz forint) névértékű, a meglévő törzsrészvényekkel mindenben egyező jogokat megtestesítő, dematerializált törzsrészvények.

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

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

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

Az Igazgatóság tájékoztatja a közgyűlést, hogy a Társaság valamennyi felügyelőbizottsági, valamint auditbizottsági tagjának megbízatása 2025. április 30. napján lejárt, erre tekintettel az Igazgatóság indítványozza, hogy a közgyűlés a válassza meg Horváth Zsoltot, Kővágó János Andrást és Vitkovics Pétert mind a felügyelőbizottság, mind az auditbizottság tagjának, továbbá Lukácsi Istvánt a felügyelőbizottság tagjának 2026. évi rendes közgyűlés napjáig, de legkésőbb 2026. április 30. napjáig tartó határozott időtartamra. Az Igazgatóság indítványa szerint Horváth Zsolt, Vitkovics Péter és Lukácsi István személyenként negyedévente bruttó 1.000 EUR összegű, Kővágó János havonta bruttó 1.000 EUR összegű tiszteletdíjra jogosult, amelyet a Társaság forintban fizet meg az MNB által az adott időszak utolsó munkanapjára megállapított hivatalos árfolyamon számítva.

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

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

Határozati javaslat:
[…]/2025.05.26. számú közgyűlési határozat
A közgyűlés megválasztja Horváth Zsoltot a felügyelőbizottság és az auditbizottság tagjává a 2026. évi rendes közgyűlés napjáig, de legkésőbb 2026. április 30. napjáig tartó határozott időtartamra, amely tisztségek ellátásáért negyedévente bruttó 1.000 EUR összegnek megfelelő tiszteletdíjban részesül, amelyet az MNB által az adott időszak utolsó munkanapjára megállapított hivatalos árfolyamon átszámított HUF pénznemben fizet meg a Társaság.

[…]/2025.05.26. számú közgyűlési határozat
A közgyűlés megválasztja Kővágó János Andrást a felügyelőbizottság és az auditbizottság tagjává 2026. évi rendes közgyűlés napjáig, de legkésőbb 2026. április 30. napjáig tartó határozott időtartamra, amely tisztségek ellátásáért havonta bruttó 1.000 EUR összegnek megfelelő tiszteletdíjban részesül, amelyet az MNB által az adott időszak utolsó munkanapjára megállapított hivatalos árfolyamon átszámított HUF pénznemben fizet meg a Társaság.

[…]/2025.05.26. számú közgyűlési határozat
A közgyűlés megválasztja Vitkovics Pétert a felügyelőbizottság és az auditbizottság tagjává a 2026. évi rendes közgyűlés napjáig, de legkésőbb 2026. április 30. napjáig tartó határozott időtartamra, amely tisztségek ellátásáért negyedévente bruttó 1.000 EUR összegnek megfelelő

tiszteletdíjban részesül, amelyet az MNB által az adott időszak utolsó munkanapjára megállapított hivatalos árfolyamon átszámított HUF pénznemben fizet meg a Társaság.

[…]/2025.05.26. számú közgyűlési határozat
A közgyűlés megválasztja Lukácsi Istvánt a felügyelőbizottság tagjává a 2026. évi rendes közgyűlés napjáig, de legkésőbb 2026. április 30. napjáig tartó határozott időtartamra, amely tisztség ellátásáért negyedévente bruttó 1.000 EUR összegnek megfelelő tiszteletdíjban részesül, amelyet az MNB által az adott időszak utolsó munkanapjára megállapított hivatalos árfolyamon átszámított HUF pénznemben fizet meg a Társaság.

14. napirendi pont: Döntés a felügyelőbizottsági ügyrend módosításának jóváhagyásáról.

Az Igazgatóság indítványozza, hogy a közgyűlés hagyja jóvá a Társaság Felügyelőbizottsága által a 4/2024.07.24. számú felügyelőbizottsági határozattal módosított Felügyelőbizottsági Ügyrendjét a közgyűlési előterjesztésekben szereplő tartalommal.

A Felügyelőbizottsági Ügyrend változásokkal egységes szerkezetbe foglalt (változásokat jelölő) tervezete a jelen előterjesztések 11. számú mellékletét képezi.

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

Határozati javaslat:
[…]/2025.05.26. számú közgyűlési határozat
A közgyűlés a jelen határozattal jóváhagyja a Társaság módosított Felügyelőbizottsági Ügyrendjét.

A közgyűlési előterjesztések mellékletei:

1. számú melléklet - A Társaság Alapszabályának változásokkal egységes szerkezetbe foglalt (változásokat jelölő) tervezete
2. számú melléklet - Az Igazgatóság 2024. évre vonatkozó egyedi éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentése
3. számú melléklet - Az Igazgatóság 2024. évre vonatkozó konszolidált éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentése
4. számú melléklet - A Társaság 2024. évre vonatkozó egyedi éves beszámolója (beszámoló, mérleg, kiegészítő melléklet)

5. számú melléklet - A Társaság 2024. évre vonatkozó konszolidált éves beszámolója (beszámoló, mérleg, kiegészítő melléklet)
6. számú melléklet - Könyvvizsgálói jelentés a Társaság egyedi éves beszámolójáról
7. számú melléklet - Könyvvizsgálói jelentés a Társaság konszolidált éves beszámolójáról
8. számú melléklet - A Felügyelőbizottság jelentése
9. számú melléklet - Felelős Társaságirányítási Jelentés
10. számú melléklet - Javadalmazási jelentés
11. számú melléklet - A felügyelőbizottsági és auditbizottsági tagok önéletrajzai
12. számú melléklet - Felügyelőbizottsági Ügyrend változásokkal egységes szerkezetbe foglalt (változásokat jelölő) tervezete
13. számú melléklet - Részvények száma, szavazati jogok aránya összesítése
14. számú melléklet - Képviselő útján történő szavazáshoz használandó meghatalmazások mintája

Szeged, 2025. április 30.

GOODWILL PHARMA Nyrt.
Igazgatósága

GOODWILL PHARMA ORVOS-, ÉS GYÓGYSZERTUDOMÁNYI

NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

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

Alapszabály

Szeged, 2025. május […]

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 9/2022 (X.19.) számú, 2-12/2023.04.27. számú, a 7-8/2024.02.28. számú, 3-4/2024.04.23. számú, […]/2025.05.26. számú határozatai, valamint az Igazgatóság 2/2024.(03.04.) és 2/2025.03.24. számú határozatai 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, TELEPHELYE**

2.1 A Társaság székhelye: 6724 Szeged, Cserzy M. utca 32.

A Társaság székhelye egyben a központi ügyintézés helye is.

2.2 A Társaság telephelyei: 6728 Szeged, Vállalkozó köz 2.

6724 Szeged, Boros József utca 6.

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:

1086 - Homogenizált, diétás étel gyártása

2120 - Gyógyszerkészítmény gyártása

4645 - Illatszer, kozmetikai cikk nagykereskedelme~~4645'08 Illatszer nagykereskedelme~~

4638 - Egyéb élelmiszer nagykereskedelme

4727 - Egyéb élelmiszer-kiskereskedelem

4761 - Könyv-kiskereskedelem

4774 - Gyógyászati és ortopédiai termék kiskereskedelme~~4774'08 Gyógyászati termék kiskereskedelme~~

Goodwill Pharma Nyrt.
6724 Szeged, Cserzy M. u. 32.; e-mail: info@goodwillpharma.com; telefonszám: +36 62 443-571

4775 - Illatszer, kozmetikai cikk, tisztálkodószer kiskereskedelme~~4775'08 Illatszer-kiskereskedelem~~

5811 - Könyvkiadás

6920 - Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység

7020 - Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

7210 - Természettudományi, műszaki kutatás, kísérleti fejlesztés

7320~~'08 -~~ ~~———~~Piac-, közvélemény-kutatás

7330 - PR-tevékenység

7711~~'08 -~~ ~~———~~Személygépjármű kölcsönzése

7733 - Irodai gép, berendezés, számítógép kölcsönzése~~7733'08 Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)~~

~~7739'08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése~~

~~7021'08 PR, kommunikáció~~

~~7219'08 Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés~~

7820 - Munkaerő-kölcsönzés, egyéb emberierőforrás-ellátás, -gazdálkodás

~~8211'08 Összetett adminisztratív szolgáltatás~~

8210 - Adminisztratív, üzletmenetet támogató szolgáltatás ~~8219'08 Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás~~

8230 - Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése~~8230'08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése~~

8299 - M.n.s. egyéb üzletmenetet támogató szolgáltatás~~8299'08 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás~~

8569 - M.n.s. oktatást kiegészítő tevékenység ~~8560'08 Oktatást kiegészítő tevékenység~~

~~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.

Goodwill Pharma Nyrt.
6724 Szeged, Cserzy M. u. 32.; e-mail: info@goodwillpharma.com; telefonszám: +36 62 443-571

5. A TÁRSASÁG ALAPTŐKÉJE, RÉSZVÉNYEI

5.1 A társaság alaptőkéje 1.071.764.450 Ft, azaz egymilliárd-hetvenegymillió-hétszázhatvannégyezer-négyszázötven forint, amely teljes egészében pénzbeli vagyoni hozzájárulásból áll. A pénzbeli vagyoni hozzájárulás az átvenni vállalt részvények névértékének és az alaptőkének a száz százaléka (100%). Részvények száma a pénzbeli hozzájárulás teljesítése után: 107.176.445 db, azaz százhétmillió-százhetvenhatezer-négyszáznegyvenöt darab. A Társaság részvényeinek kibocsátási értéke, pénzbeli hozzájárulásként, teljes mértékben rendelkezésre bocsátásra került. [1] [2]

5.2 A Társaság alaptőkéje 107.175.445 db, azaz százhétmillió-százhetvenötezer-négyszáznegyvenöt darab, egyenként 10,- Ft, azaz Tíz forint névértékű, névre szóló törzsrészvényből, valamint 1.000 db, azaz ezer darab, egyenként 10 Ft, azaz tíz forint névértékű névre szóló „B" sorozatú osztalékelsőbbségi részvényből áll. [3]

5.3 A Társaság részvényei dematerializált formában előállított értékpapírok.

5.4 A részvények kibocsátási értéke alapításkor és az alaptőke felemelésekor megegyezett a részvények névértékével, kivéve

a) a 2/2022. (X. 19.) számú Közgyűlési határozattal történt alaptőkeemelést, amikor a kibocsátási érték 190,- Ft volt, valamint

b) az alaptőke közgyűlési felhatalmazás alapján a 2/2023.(11.24.) számú igazgatósági határozattal történt felemelését, amikor a kibocsátási érték 190 Ft volt.[4]

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 részvénysorozatba tartozó részvényre történő átalakításáról a Közgyűlés legalább ¾-es szótöbbséggel — beleértve az érintett részvényfajtába, illetve részvényosztályba vagy részvénysorozatba tartozó szavazásra jogosító részvények utáni szavazatokat — hozott határozatával dönthet. Előbbieken felül a határozat meghozatalához az átalakítással hátrányosan érintett részvényfajta, illetve részvényosztály vagy részvénysorozat részvényesei egyszerű többségének hozzájárulása is szükséges.

5.6 A törzsrészvények a Ptk. alapján a speciális részvényfajtába nem tartozó részvényesi jogokat névértékarányosan biztosítják a jogosultak számára. A „B" sorozatú osztalékelsőbbségi részvényekhez szavazati jog nem kapcsolódik; korlátozottan forgalomképesek, kizárólag a Társaság és a Társaság által a vételi jog gyakorlására kijelölt személy részére ruházhatók át, biztosítékul nem szolgálhatnak; egy darab 10 Ft névértékű osztalékelsőbbségi részvény a részvényesek között felosztható előző üzleti évi adózott eredményéből a Társaság által kibocsátott más részvényfajtába, illetve részvényosztályba tartozó részvényeket megelőzően a Társaság adózott eredménye 0,01 %-ának megfelelő mértékű osztalékra jogosít.[5]

---

[1] a 2/2024. (03.04.) számú igazgatósági határozattal módosítva
[2] a 2/2025.03.24. számú igazgatósági határozattal módosítva
[3] a 2/2024. (03.04.) számú igazgatósági határozattal módosítva
[4] a 2/2023.(11.24.) számú igazgatósági határozattal módosítva
[5] a 2/2024. (03.04.) számú igazgatósági határozattal módosítva

Goodwill Pharma Nyrt.
6724 Szeged, Cserzy M. u. 32.; e-mail: info@goodwillpharma.com; telefonszám: +36 62 443-571

6. A TÁRSASÁG RÉSZVÉNYESEI

6.1 A Társaság a részvényesekről - ideértve az ideiglenes részvények tulajdonosait is - részvénykönyvet vezet, amelyben nyilvántartja a részvényes - közös tulajdonban álló részvény esetén a közös képviselő - nevét, lakóhelyét vagy székhelyét, részvénysorozatonként 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), részvénysorozatonként 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 részvényest 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 valódiságát 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.

Goodwill Pharma Nyrt.
6724 Szeged, Cserzy M. u. 32.; e-mail: info@goodwillpharma.com; telefonszám: +36 62 443-571

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

7.6.3 A részvényesi jogok gyakorlása esetén a Társaság jogosult esetenként az aktuális részvénytulajdon igazolását kérni a részvényestől.

7.7 Ha a részvényes részvényesi jogait gyakorolni kívánja, a részvényről az értékpapír-számlavezető tulajdonosi igazolást állít ki. A tulajdonosi igazolásnak tartalmaznia kell a kibocsátó és a részvényfajta megnevezését, a részvény darabszámát, az értékpapír-számlavezető megnevezését és cégszerű aláírását, a részvényes nevét (cégnevét), lakhelyét (székhelyét). A részvényes a Társasággal szemben részvényesi jogai gyakorlására tulajdonosi igazolás alapján, a részvénykönyvbe történő bejegyzést követően jogosult.

7.8 Az Igazgatóság jogosult a Tpt. szerinti tulajdonosi megfeleltetés alkalmazásáról dönteni. Ez esetben az Igazgatóság a részvénykönyvben szereplő, a tulajdonosi megfeleltetés időpontjában hatályos valamennyi adatot törli, és ezzel egyidejűleg a tulajdonosi megfeleltetés eredményének megfelelő adatokat a részvénykönyvbe bejegyzi. Tulajdonosi megfeleltetés esetén a részvényesi joggyakorláshoz tulajdonosi igazolásra nincs szükség.

7.9 A részvényes részvényesi jogosultságait képviselő útján is gyakorolhatja. Egy képviselő több részvényest is képviselhet, egy részvényesnek több képviselője is lehet. A Ptk. 3:255. § (1) bekezdés második mondatától eltérően részvényes képviselője lehet a Társaság vezető tisztségviselője, felügyelőbizottsági, illetve auditbizottsági tagja is, de nem lehet képviselő a Társaság 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 részvénykönyvbe bárki betekinthet és a részvényes a rá vonatkozó részről, a vezető tisztségviselőtől továbbá annak megbízottjától másolatot igényelhet.

8. AZ ALAPTŐKE FELEMELÉSE ÉS LESZÁLLÍTÁSA

8.1 Az alaptőke felemelésére a Közgyűlés, valamint a Közgyűlés felhatalmazása alapján az Igazgatóság jogosult.

8.1.1 Az alaptőke felemelésére új részvények forgalomba hozatalával, az alaptőkén felüli vagyon terhére, dolgozói részvény forgalomba hozatalával, továbbá feltételes alaptőke-emelésként, átváltoztatható kötvény részvénnyé 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.

Goodwill Pharma Nyrt.
6724 Szeged, Cserzy M. u. 32.; e-mail: info@goodwillpharma.com; telefonszám: +36 62 443-571

8.1.3 Az alaptőke felemelésére új részvények forgalomba hozatalával csak abban az esetben kerülhet sor, ha a részvényesek a Társaság által korábban forgalomba hozott részvények névértékét, illetve kibocsátási értékét teljes mértékben befizették, és a nem pénzbeli vagyoni hozzájárulást maradéktalanul a Társaság rendelkezésére bocsátották.

8.2 **Elsőbbségi jog az alaptőke felemelése esetén**

8.2.1 Az alaptőke pénzbeli hozzájárulás ellenében, új törzsrészvények 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 részvénymennyiség 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 részvénymennyiséget 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.

Goodwill Pharma Nyrt.
6724 Szeged, Cserzy M. u. 32.; e-mail: info@goodwillpharma.com; telefonszám: +36 62 443-571

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.

Goodwill Pharma Nyrt.
6724 Szeged, Cserzy M. u. 32.; e-mail: info@goodwillpharma.com; telefonszám: +36 62 443-571

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 az Ex-kupon Nap előtt legkésőbb 2 (Kettő) Tőzsdenappal nyilvánosságra hozni az osztalék végleges mértékét. Az Ex-kupon Nap legkorábban a kupon mértékét megállapító közgyűlést követő második Tőzsdenappal lehet.[6]

9.1.2 **A részvényeseket megillető kisebbségi jogok:**

a) **Közgyűlés összehívásának joga**

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

b) **Napirend kiegészítéséhez való jog**

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

c) **Egyedi könyvvizsgálat kezdeményezésének joga**

[6] a 6/2024.02.28. számú közgyűlési határozattal módosítva

Goodwill Pharma Nyrt.
6724 Szeged, Cserzy M. u. 32.; e-mail: info@goodwillpharma.com; telefonszám: +36 62 443-571

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 képviseletében a Társaság javára maguk is érvényesíthetik.

9.1.3 **A részvényest megillető közgyűlési jogok:**

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

9.2 **A részvényesek kötelezettségei és felelőssége**

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

10. **A KÖZGYŰLÉS**

10.1 **A Közgyűlés jogállása, hatásköre**

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

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

Goodwill Pharma Nyrt.
6724 Szeged, Cserzy M. u. 32.; e-mail: info@goodwillpharma.com; telefonszám: +36 62 443-571

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 részvénysorozatokhoz kapcsolódó jogok megváltoztatásáról, illetve az egyes részvényfajták, részvényosztályok átalakításáról;

g) döntés a Társaság által kibocsátott részvények harmadik személy általi megszerzéséhez kapcsolódó pénzügyi segítség nyújtásáról;

h) döntés az alaptőke felemeléséről, az Igazgatóság alaptőke felemelésére vonatkozó felhatalmazásáról;

i) döntés a jegyzési elsőbbségi jog gyakorlásának kizárásáról, illetve az Igazgatóság felhatalmazásáról a jegyzési elsőbbségi jog korlátozására, illetve kizárására;

j) az Igazgatóság tagjának megválasztása, visszahívása, díjazásuk megállapítása;

k) a Felügyelőbizottság tagjainak, az Auditbizottság tagjainak a megválasztása, visszahívása, díjazásuk megállapítása;

l) Könyvvizsgáló megválasztása, visszahívása, díjazása megállapítása;

m) a Felügyelőbizottság ügyrendjének jóváhagyása;

n) a javadalmazási politikáról való, illetve az előző üzleti évre vonatkozó javadalmazási jelentésről szóló véleménynyilvánító szavazás;

o) döntés a felelős társaságirányítási jelentés elfogadásáról;

p) döntés a vonatkozó jogszabályok, illetve tőzsdei szabályok által meghatározott éves beszámoló elfogadásáról,

q) döntés az adózott eredmény felhasználásáról;

r) döntés saját részvény megszerzéséről, továbbá az Igazgatóság saját részvény megszerzésére vonatkozó felhatalmazásáról;

s) döntés átváltoztatható, átváltozó, vagy jegyzési jogot biztosító kötvények kibocsátásáról, továbbá az Igazgatóság felhatalmazásáról átváltoztatható kötvény kibocsátására;

t) döntés az Igazgatóság tagjai részére megadható felmentvény tárgyában;

u) döntés az Igazgatóság tagjaival, a felügyelőbizottsági tagokkal és az állandó könyvvizsgálóval szembeni kártérítési igény érvényesítéséről;

Goodwill Pharma Nyrt.
6724 Szeged, Cserzy M. u. 32.; e-mail: info@goodwillpharma.com; telefonszám: +36 62 443-571

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 részvénysorozatokhoz kapcsolódó jogok megváltoztatásáról [f) pont] szóló döntésekhez szükséges az érintett részvénysorozatok részvényeseinek egyszerű többséggel meghozott hozzájárulása.

10.1.5 [7]

10.1.6 A közgyűlés olyan határozatot, amely a részvények más részvényfajtába, részvényosztályba, illetve részvénysorozatba tartozó részvényre történő átalakításáról dönt vagy valamely részvénysorozathoz kapcsolódó jogot hátrányosan módosít, az Alapszabályban az adott kérdésben a közgyűlési szótöbbségre vonatkozó szabályok betartásával és az érintett részvénysorozat megjelent részvényesei által leadott szavazatoknak az adott kérdésben a közgyűlési szótöbbségre vonatkozó szabályai szerint megadott hozzájárulásával (részvénysorozatonkénti 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 részvénysorozatok, amelyekbe az átalakítani tervezett részvények a tervezett döntést megelőzően és követően tartoznak, illetve amelyeket a hátrányos módosítás közvetlenül érint.

10.1.7 Ha a Közgyűlés a vezető tisztségviselő kérésére a beszámoló elfogadásával egyidejűleg az előző üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító felmentvényt ad, a társaság a vezető tisztségviselő ellen akkor léphet fel az ügyvezetési kötelezettségek megsértésére alapozott kártérítési igénnyel, ha a felmentvény megadásának alapjául szolgáló tények vagy adatok valótlanok, vagy hiányosak voltak. Ha a vezető tisztségviselői jogviszony két egymást követő, beszámolóval foglalkozó ülés között megszűnik, a vezető tisztségviselő kérheti, hogy a Közgyűlés következő ülésén döntsön a felmentvény kiadásáról.

10.2 **A közgyűlés összehívása**

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

10.2.2 A meghívó tartalmazza:

(i) a Társaság nevét és székhelyét,

(ii) a közgyűlés idejét és belföldi helyszínét,

(iii) a közgyűlés napirendjét,

(iv) a napirend kiegészítésére való jog gyakorlásának feltételeit,

(v) a közgyűlés megtartásának módját,

[7] a 6/2024.02.28. számú közgyűlési határozattal törölve

Goodwill Pharma Nyrt.
6724 Szeged, Cserzy M. u. 32.; e-mail: info@goodwillpharma.com; telefonszám: +36 62 443-571

(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 közzéteendő közgyűlési anyagokat a közgyűlési anyagok nyilvánosságra hozatalával egy időben elektronikus úton is meg kell küldeni.

10.3 **Részvétel a Közgyűlésen**

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

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

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

10.4 **Határozatképesség, a szavazati jog gyakorlásának általános szabályai**

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

10.4.2 A határozatképességet minden határozat meghozatalánál vizsgálni kell.

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

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

10.4.5 A határozat meghozatalakor nem szavazhat az,

(i) akit a határozat kötelezettség vagy felelősség alól mentesít vagy a Társaság terhére másfajta előnyben részesít;

(ii) akivel a határozat szerint szerződést kell kötni;

(iii) aki ellen a határozat alapján pert kell indítani;

(iv) akinek olyan hozzátartozója érdekelt a döntésben, aki a Társaságnak nem részvényese;

(v) aki a döntésben érdekelt más szervezettel többségi befolyáson alapuló kapcsolatban áll; vagy

(vi) aki egyébként személyesen érdekelt a döntésben.

10.4.6 Elektronikus Közgyűlés.

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

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

Goodwill Pharma Nyrt.
6724 Szeged, Cserzy M. u. 32.; e-mail: info@goodwillpharma.com; telefonszám: +36 62 443-571

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 szavazatszámlálók 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.

Goodwill Pharma Nyrt.
6724 Szeged, Cserzy M. u. 32.; e-mail: info@goodwillpharma.com; telefonszám: +36 62 443-571

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;

Goodwill Pharma Nyrt.
6724 Szeged, Cserzy M. u. 32.; e-mail: info@goodwillpharma.com; telefonszám: +36 62 443-571

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;

~~n)~~o) a Ptk. 3:102. § (2) bekezdéstől eltérően a Társaság telephelyeinek, fióktelepeinek, és a társaság – főtevékenységnek nem minősülő – tevékenységi körének megváltoztatása, valamint ennek átvezetése a Társaság Alapszabályában és a cégjegyzékben.

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 fizetésképtelenség fenyegeti vagy fizetéseit megszüntette, vagy

(iv) a Társaság vagyona a tartozásait nem fedezi.

Goodwill Pharma Nyrt.
6724 Szeged, Cserzy M. u. 32.; e-mail: info@goodwillpharma.com; telefonszám: +36 62 443-571

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

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

11.3 **Az Igazgatóság tagjai**

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

11.4 **Az Igazgatóság tagjainak jogai és kötelezettségei**

11.4.1 Az Igazgatóság tagja a Társaságéval 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 Társaságéval 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 összeférhetetlenségi ok bekövetkeztével.

11.6 **Lemondásra vonatkozó szabályok**

11.6.1 Az igazgatósági tag megbízatásáról a Társasághoz címzett, a Társaság másik igazgatósági tagjához vagy a Közgyűléshez intézett nyilatkozattal bármikor lemondhat.

11.6.2 Ha a Társaság működőképessége ezt megkívánja, a lemondás az új igazgatósági tag kijelölésével vagy megválasztásával, ennek hiányában legkésőbb a bejelentéstől számított hatvanadik napon válik hatályossá.

Goodwill Pharma Nyrt.
6724 Szeged, Cserzy M. u. 32.; e-mail: info@goodwillpharma.com; telefonszám: +36 62 443-571

11.6.3 Ha az Igazgatóság tagjainak száma három fő alá csökkenne, vagy a működés egyébként ellehetetlenül, vagy nincs, aki az ülését összehívja, az Igazgatóság köteles tájékoztatni a Társaság Közgyűlését.

12. A TÁRSASÁG KÉPVISELETE, CÉGJEGYZÉSE

12.1 A Társaság képviselete

12.1.1 A Társaság törvényes képviseletét az igazgatóság tagjai látják el[8]. Az Igazgatóság az ügyek meghatározott csoportjára nézve a Társaság munkavállalóit írásbeli nyilatkozattal a Társaság képviseletére jogosíthatja fel. Az ügyek meghatározott csoportjára képviseleti joggal felruházott munkavállaló képviseleti jogát minden esetben csak együttesen gyakorolhatja.

12.1.2 A Társaság a cégjegyzékbe bejegyzett képviselője képviseleti jogának korlátozása és nyilatkozatának feltételhez vagy jóváhagyáshoz kötése harmadik személyekkel szemben nem hatályos, kivéve, ha a harmadik személy annak szükségességéről és elmaradásáról tudott vagy tudnia kellett.

12.2 A Társaság cégjegyzése

12.2.1 A Társaságot a képviseleti joggal felruházott személyek írásban cégjegyzés útján képviselik.

12.2.2 A Társaság cégjegyzésére jogosultnak a Társaság nevében olyan módon, illetve formában kell aláírnia, ahogyan azt a hiteles cégaláírási nyilatkozata tartalmazza.

12.2.3 A Társaság cégjegyzésére az igazgatóság erre felhatalmazott tagjai és a Társaságnak erre az igazgatóság által felhatalmazott munkavállalói jogosultak.

12.2.4 A közgyűlés az igazgatósági tagot az alábbiak szerint jogosíthatja fel a Társaság cégjegyzésére:

a) önálló cégjegyzésre, vagy

b) egy másik, együttes cégjegyzési joggal rendelkező igazgatósági taggal együttes cégjegyzésre, vagy

c) egy együttes cégjegyzési joggal rendelkező munkavállalóval együttes cégjegyzésre.

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

12.2.5 A Társaság munkavállalói az alábbiak szerint jogosíthatók fel a Társaság cégjegyzésére:

a) egy együttes cégjegyzési joggal rendelkező igazgatósági taggal együttes cégjegyzésre, vagy

b) egy másik, együttes cégjegyzési joggal rendelkező munkavállalóval együttes cégjegyzésre.[9]

12.3 Vezérigazgató, vezérigazgató-helyettes

Az igazgatóság döntése alapján a Társaságnál egy vagy több vezérigazgató és egy vagy több vezérigazgató-helyettes is kinevezésre kerülhet, akiket az igazgatóság elnöke jelöl ki az igazgatósági tagok közül. A vezérigazgatók és a vezérigazgató-helyettesek a Társasággal megbízási vagy munkaviszonyban állnak. A Társaságot, mint megbízót a vezérigazgatók és

[8] a 8/2024.02.28. számú közgyűlési határozattal módosítva
[9] a 8/2024.02.28. számú közgyűlési határozattal módosítva

Goodwill Pharma Nyrt.
6724 Szeged, Cserzy M. u. 32.; e-mail: info@goodwillpharma.com; telefonszám: +36 62 443-571

vezérigazgató-helyettesek vonatkozásában az igazgatóság képviseli, mely szerv nevében az erre kijelölt igazgatósági tag (ennek hiányában az igazgatóság elnöke) jár el.

13. A FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

13.1 A felügyelőbizottság jogállása

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

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

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

13.1.4 A felügyelőbizottság a Társaság irataiba, számviteli nyilvántartásaiba, könyveibe betekinthet, 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 képviseletét elláthatná, a perben a Társaságot a Felügyelőbizottság által kijelölt felügyelőbizottsági tag képviseli.

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

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

13.2.6 Osztalékelőlegre vonatkozó igazgatósági javaslathoz a felügyelőbizottság jóváhagyása szükséges.

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

13.3 A felügyelőbizottság tagjai

13.3.1 A felügyelőbizottság tagjainak megbízatása határozott vagy határozatlan időtartamra szólhat. A felügyelőbizottsági tag a megbízatását megbízási jogviszonyban látja el.

Goodwill Pharma Nyrt.
6724 Szeged, Cserzy M. u. 32.; e-mail: info@goodwillpharma.com; telefonszám: +36 62 443-571

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

13.4 **Felügyelőbizottság tagjainak jogai és kötelezettségei**

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

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

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

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

13.4.5 A felügyelőbizottsági tagok az ellenőrzési kötelezettségük elmulasztásával vagy nem megfelelő teljesítésével a Társaságnak okozott károkért a 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 összeférhetetlenségi 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

Goodwill Pharma Nyrt.
6724 Szeged, Cserzy M. u. 32.; e-mail: info@goodwillpharma.com; telefonszám: +36 62 443-571

választ. Az auditbizottság legalább egy tagjának számviteli vagy könyvvizsgálói szakképesítéssel kell rendelkeznie és tagjainak együttesen rendelkezniük kell a Társaság tevékenysége szerinti ágazattal kapcsolatos szaktudással.

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

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

(ii) figyelemmel kíséri az éves beszámoló jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálatát, figyelembe véve a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény (a továbbiakban: Kkt.) szerinti könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság által lefolytatott, a Kkt. szerinti minőségellenőrzési eljárás során tett megállapításokat és következtetéseket;

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

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

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

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

14.2 **Az auditbizottság tagjai**

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

15. ÁLLANDÓ KÖNYVVIZSGÁLÓ

15.1 **A könyvvizsgáló feladata és felelőssége**

15.1.1 A Társaság állandó könyvvizsgálójának feladata, hogy a könyvvizsgálatot szabályszerűen elvégezze, és ennek alapján független könyvvizsgálói jelentésben foglaljon állást arról, hogy a Társaság beszámolója megfelel-e a jogszabályoknak és megbízható, valós képet ad-e a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, működésének gazdasági eredményeiről.

15.1.2 A könyvvizsgáló a feladatai ellátása érdekében a Társaság irataiba, számviteli nyilvántartásaiba, könyveibe betekinthet, az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság tagjaitól és a

Goodwill Pharma Nyrt.
6724 Szeged, Cserzy M. u. 32.; e-mail: info@goodwillpharma.com; telefonszám: +36 62 443-571

Társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a Társaság fizetési számláját, pénztárát, értékpapír- és áruállományát, valamint szerződéseit megvizsgálhatja.

15.1.3 Ha az állandó könyvvizsgáló a Társaság vagyonának olyan változását észleli, amely veszélyezteti a Társasággal szembeni követelések kielégítését, vagy olyan körülményt észlel, amely az igazgatósági tagok vagy a felügyelőbizottsági tagok e minőségükben kifejtett tevékenységükért való felelősségét vonja maga után, késedelem nélkül köteles az Igazgatóságnál kezdeményezni a Közgyűlés döntéshozatalához szükséges intézkedések megtételét.

15.1.4 Az állandó könyvvizsgáló nem nyújthat a Társaság részére olyan szolgáltatást, és nem alakíthat ki olyan együttműködést az Igazgatósággal, amely könyvvizsgálói feladatának független és tárgyilagos ellátását veszélyeztetné.

15.1.5 Az állandó könyvvizsgálót a Közgyűlésnek a Társaság beszámolóját tárgyaló ülésére meg kell hívni, melyen a könyvvizsgáló köteles részt venni, de távolmaradása az ülés megtartását nem akadályozza.

15.1.6 A könyvvizsgáló a Felügyelőbizottság ülésén tanácskozási joggal részt vehet, a Felügyelőbizottság felhívása esetén köteles részt venni. A könyvvizsgáló által megtárgyalásra javasolt ügyeket a Felügyelőbizottság köteles napirendjére tűzni.

15.2 **A könyvvizsgáló megválasztása**

15.2.1 A Társaság állandó könyvvizsgálóját a Közgyűlés választja legfeljebb 5 (öt) éves határozott időtartamra. A könyvvizsgálóval a megbízási szerződést az Igazgatóság köti meg a Közgyűlés által előírt feltételekkel és díjazás mellett a megválasztásától számított 90 (kilencven) napon belül. Ha a szerződés megkötésére az előírt határidőn belül nem kerül sor, a Közgyűlés köteles új könyvvizsgálót választani.

15.2.2 Az állandó könyvvizsgáló megbízatásának időtartama nem lehet rövidebb, mint a Közgyűlés által történt megválasztásától a következő beszámolót elfogadó ülésig terjedő időszak.

15.2.3 Az állandó könyvvizsgáló a könyvvizsgálói nyilvántartásban szereplő egyéni könyvvizsgáló vagy könyvvizsgáló cég lehet. Ha a könyvvizsgálói feladatokat cég látja el, ki kell jelölnie azt a személyt, aki a könyvvizsgálatot személyében végzi.

15.2.4 Nem lehet állandó könyvvizsgáló a Társaság részvényese, igazgatósági tagja, felügyelőbizottsági tagja és e személyek hozzátartozója. Nem lehet állandó könyvvizsgáló a Társaság munkavállalója e jogviszonya fennállása idején, és annak megszűnése után három évig.

16. A TÁRSASÁG MEGSZŰNÉSE

16.1 A Társaság megszűnik, ha

(i) a Közgyűlés elhatározza jogutód nélküli megszűnését;

(ii) a Közgyűlés elhatározza jogutódlással történő megszűnését;

(iii) a Cégbíróság megszűntnek nyilvánítja;

(iv) a bíróság felszámolási eljárás során megszünteti.

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

17. EGYÉB RENDELKEZÉSEK

17.1 A Társaság hirdetményeit – a Cégközlönyben 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 teljeskörűen 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 közgyűlés az alapszabály 9.1.1. pont utolsó bekezdését, a 10.1.5. és 17.7. pontját a 6/2024.02.28. számú közgyűlési határozattal módosította, a módosítások a Társaság törzsrészvényeinek a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. részvények szekció standard kategóriába történő bevezetése napján léptek hatályba.[10] A jelen Alapszabályt a Közgyűlés a 2-12/2023.04.27. számú, a 6-8/2024.02.28. számú, a 3-4/2024.04.23. számú és a […]/2025.05.26. számú határozataival, valamint az Igazgatóság 2/2024.(03.04.) és 2/2025.03.24. számú határozataival módosította.

Szeged, 2025. május […]

Ellenjegyzem Szegeden, 2025. május […] napján

[10] a 6/2024.02.28. számú közgyűlési határozattal módosítva

Goodwill Pharma Nyrt.
6724 Szeged, Cserzy M. u. 32.; e-mail: info@goodwillpharma.com; telefonszám: +36 62 443-571

_____

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

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

GOODWILL PHARMA ORVOS-, ÉS GYÓGYSZERTUDOMÁNYI NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Az Igazgatóság Üzleti jelentése

a 2024. évi éves beszámolóhoz (nem konszolidált)

Szeged, 2025. április 23.

Dr. Jójárt Ferenc
Elnök-vezérigazgató

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

1. Bemutatás

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 28 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 az ex-Jugoszláv országokban, továbbá Lengyelországban, Csehországban, Szlovákiában, Romániában. A Társaság versenyképessége növelésének egyik stratégiailag 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 szorosan együttműködik számos egyetemi intézménnyel, 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 termékportfoliója 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, pulmonológia, szemészet, gasztroenterológia, fül-orr-gégészet, allergiás megbetegedések, urológia. Hosszútávú megállapodások keretében együttműködik a legnagyobb gyógyszertárláncokkal, így termékei megtalálhatóak a legtöbb gyógyszertár 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 örököseivel 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 128 db regisztrált védjeggyel rendelkezik.

A Goodwill Pharma által forgalmazott, saját törzskönyvvel rendelkező gyógyszerek száma jelenleg 51 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.

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

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

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

A további távlati stratégiai célok elérése érdekében a Társaság úgy döntött, hogy 2025-ben a BÉT Xtend piacáról a BÉT standard piacára tervez átlépni. A Társaság az ehhez szükséges Tájékoztatót elkészítette és 2025. I. negyedévében megküldte jóváhagyásra az MNB-nek.

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.

Telephelyei: 6728 Szeged, Vállalkozó köz 2. és 6724 Szeged, Boros József u. 6.

Cégjegyzékszáma: 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: CMT Consulting Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített elnevezése: CMT Consulting Kft.

Székhelye: 1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A. ép. Fsz. 1F. ajtó

Cégjegyzékszám: 01-09-388885

Adószáma: 27408487-2-42

Statisztikai számjele: 27408487-7020-113-01

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai:

Neve: Móri Ferencné

Anyja neve: Kovács Anna

Lakóhelye: 1163 Budapest, Somoskő utca 10.

Kamarai nyilvántartási szám: 003356

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. Kővágó János András igazgatósági tag megbízatása 2025. április 30. napjáig tartó határozott időre, az Igazgatóság többi tagjainak megbízatása pedig határozatlan időre szól. A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság tagjainak megbízatása 2025. április 30. napjáig tartó határozott időre szól. Kővágó János András igazgatósági tag e tisztségére tekintettel a 2024. pénzügyi évben havi bruttó 1.000 EUR összegű díjazásban részesült, a többi igazgatósági tag e tisztségét ingyenesen látta el. A 2024. évben a felügyelőbizottsági és auditbizottsági tagok közül Horváth Zsolt és Hiezl József e tisztségére tekintettel negyedévente bruttó 1.000 EUR, Lukácsi István felügyelőbizottsági tag e tisztségére tekintettel negyedévente bruttó 600 EUR, Somogyi Gábor felügyelőbizottsági tag e tisztségére tekintettel negyedévente bruttó 400 EUR összegű díjazásban részesült.

A Társaság testületei és vezető tisztségviselői a 2024 december 31. napi állapot szerint:

4.1. Igazgatóság

A Társaság ügyvezetését az Igazgatóság látja el. Az Igazgatóság tagjai látják el a Társaság törvényes képviseletét. Az Igazgatóság tagjai a Társaság képviseletére és cégjegyzésére a Társaság Alapszabályában rögzített módon jogosultak: az igazgatósági tagok, egy kivétellel 2024. évben önálló cégjegyzési joggal rendelkeztek, egy igazgatósági tag pedig nem rendelkezik cégjegyzési jogosultsággal.

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 fizetésképtelenségével 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 2024. december 31. napján:

dr. Jójárt Ferenc – Igazgatóság Elnöke, Vezérigazgató
dr. Jójártné dr. Kardos Mária – Igazgatósági Tag
Rácz Csaba – Igazgatósági Tag
Bajúsz Gábor – Igazgatósági Tag, Vezérigazgató
Kővágó János András – Igazgatósági Tag

Az Igazgatósági tagok közül dr. Jójárt Ferenc 76.197.369 db, dr. Jójártné dr. Kardos Mária 24.065.789 db törzsrészvénnyel rendelkezett 2024. december 31. napján.

Az Igazgatósági tagok közül dr. Jójárt Ferenc 235 db, dr. Jójártné dr. Kardos Mária 177 db, Bajúsz Gábor 177 db, Rácz Csaba 141 db osztalékelsőbbségi részvénnyel rendelkezett 2024. december 31. napján.

A Társaság Igazgatóságának létszáma a Társaság Alapszabálya szerint 2024. évben 5 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 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 javaslathoz a felügyelőbizottság jóváhagyása szükséges.

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

Felügyelőbizottság tagjai 2024. december 31. napján:

Lukácsi István – Felügyelőbizottság Elnöke
Horváth Zsolt – Felügyelőbizottsági Tag
Hiezl József – Felügyelőbizottsági Tag
Somogyi Gábor – Felügyelőbizottsági Tag

A felügyelőbizottság tagjainak megbízatása 2025. április 30. napjáig szól.

4.3.Auditbizottság

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

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

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

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

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

Auditbizottság tagjai 2024. december 31. napján:

Somogyi Gábor – Auditbizottság Elnöke
Horváth Zsolt – Auditbizottsági Tag
Hiezl József – Auditbizottsági Tag

Az auditbizottság tagjainak megbízatása 2025. április 30. 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 képviseletét. Az Igazgatóság tagjai a Társaság képviseletére és cégjegyzésére a Társaság Alapszabályában rögzített módon jogosultak: Az igazgatósági tagok közül önálló aláírási joggal Dr. Jójárt Ferenc, Dr. Jójártné Dr. Kardos Mária, Bajusz Gábor és Rácz Csaba rendelkezik.

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 Igazgatóság által meghatározott és elfogadott üzleti terv napi szintű operatív végrehajtásáért a menedzsment felel, amelynek keretében a menedzsment feladata a cég hosszú távú stratégiai terveinek végrehajtása körében a piacok elemzése, új lehetőségek feltárása és a vállalat jövőbeli irányvonalának meghatározása. A menedzsment feladata továbbá a pénzügyi források hatékony kezelése, költségek optimalizálása, és a profit növelése. Ide tartozik a pénzügyi jelentések elkészítése, költségvetések kialakítása és a befektetők felé történő átláthatóság biztosítása. A kockázatok azonosítása és kezelése kulcsfontosságú feladat. A menedzsmentnek olyan rendszereket kell kialakítania, amelyek minimalizálják a piaci, pénzügyi és operatív kockázatokat. A menedzsment felelős azért, hogy a cég megfeleljen minden jogi és szabályozási előírásnak, amelyek az iparágra és a tőzsdére is vonatkoznak. Ez magában foglalja a tőzsdei jelentéstételt, a részvényesek tájékoztatását és az adatvédelmi szabályok betartását. A menedzsmentnek kulcsszerepe van a döntéshozatali folyamatokban, beleértve az üzleti tervek, projektek indítását, szervezeti változtatások végrehajtását vagy új termékek bevezetését.

A menedzsment tagjai:

Vezérigazgatók: dr. Jójárt Ferenc, az igazgatóság elnöke és Bajúsz Gábor, az igazgatóság tagja
A vezérigazgató a Társaság vezető állású munkavállalója, munkakörét a munkaköri leírás rögzíti. A vezérigazgató fölött a munkáltatói jogokat az Igazgatóság gyakorolja.
A vezérigazgató feladata a Társaság irányítása és ellenőrzése a Társaság hosszú távú hatékony működésének biztosítása érdekében. A vezérigazgató az Igazgatóság felé tartozik felelősséggel.
A vezérigazgató köteles:

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

- befektetőkkel kapcsolatot tartani,
- a BÉT Xtend szabályzatai szerinti működést biztosítani.

Gazdasági igazgató: Rácz Csaba, az igazgatóság tagja.

A gazdasági igazgató az alábbi feladatokat látja el:

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

Termelési és fejlesztési igazgató: Kérdő Balázs.

A Termelési és fejlesztési igazgató látja el az alábbi feladatokat:

- a Társaság kutatási és fejlesztési projektjeinek felelős szakértőjeként tervezi, szervezi a meglévő portfolió bővítését, fejlesztését, új technológiák bevezetését.
- az étrend-kiegészítők, speciális gyógyászati célra szánt élelmiszerek üzemi termékelőállításának felelős vezetőjeként tervezi és szervezi a gyártási folyamatot, biztosítja a szükséges személyi állományt, anyagbeszerzést, raktározást, termelést.
- a törzskönyvezés, engedélyeztetés felelős vezetőjeként felügyeli a Társaság termékportfoliójának jogszabályi megfelelőségét, hatósági engedélyezési folyamatait, a szakterület szükséges személyi állományát biztosítja.
- biztosítja az üzemi minőségbiztosítás mint szervezeti egység működését, részt vesz a minőségbiztosítási rendszerek és belső folyamatok, szabályozások kialakításában, fejlesztésében, gondoskodik a megfelelő, önálló minőségbiztosító személyzetről. Szakmai kérdésekben egyeztet a minőségbiztosítóval, aki azonban felelős személyként, minőségbiztosító szerepkörben önállóan dönt, e tekintetben közvetlenül az vezérigazgatónak felel.
- gondoskodik az üzem jogszabályok szerinti működtetéséről

Kereskedelmi igazgató: Kiss Tamás

A Kereskedelmi igazgató látja el az alábbi feladatokat:

- piaci stratégiai tervek kidolgozása, beleértve az új piacok és célcsoportok felkutatását, valamint az árképzés, termékfejlesztés és értékesítési stratégia megtervezését,
- értékesítési csapatok irányítása mellett biztosítja, hogy a vállalat termékei elérjék a kívánt piaci szegmenseket,
- a vevői elégedettség fenntartása és javítása,
- együttműködik a marketing csapattal annak érdekében, hogy a marketing kampányok, hirdetések és egyéb kommunikációk összhangban legyenek az értékesítési célokkal,
- bevételi célok végrehajtása és azok elérésének nyomon követése,
- piaci trendek és versenytársak elemzése, ez magában foglalja a termékportfólió frissítését, az árképzés módosítását, vagy új értékesítési csatornák keresését, új termékek bevezetését
- kapcsolatok kiépítése partnerekkel és beszállítókkal,
- jelentések készítése az Igazgatóság számára

6. Üzleti környezet, tevékenység, 2024. év eseményei

A 2024. év gazdasági környezetét a 2022. februárjában kitört orosz-ukrán háború elhúzódása, a közel-keleti konfliktusok, és azok gazdaságra gyakorolt hatásai befolyásolták.
A geopolitikai feszültségek a magyar gazdaságra különösen negatívan hatottak. Magyarország energiafüggése a gazdasági problémákat tovább tetézte. A 2024. évben a globális és az EU GDP-növekedés is mérsékelt maradt. Az infláció 2024-ben mérséklődött a korábbi időszakhoz képest (éves átlagban 3,7% volt), amely lehetővé tette a magyar jegybank számára, hogy kamatot csökkentsen.

2024-ben a magyar GDP szerényen, mindössze 0,5%-kal emelkedett az előző évhez képest, amely elmaradt a várakozásokhoz képest. A fogyasztás és a beruházások eltérően alakultak.
A háztartások fogyasztási kiadásai 4,2%-kal nőttek, a beruházások terén azonban jelentős visszaesés volt tapasztalható. Ami az exportot illeti, a teljesítménye év közben hullámzó volt, az év első felében növekedést mutatott, míg a második felében csökkenés következett be.

További kihívást jelentettek 2024-ben is az ellátási láncokban tapasztalható fennakadások, amelyek már a COVID idején elkezdődtek, de az orosz-ukrán háború miatt tovább erősödtek. A gyógyszeriparban a gyártási és szállítási idők több hónappal nőttek a korábbi évekhez képest.

Ha kitekintünk az európai gazdasági helyzetre, akkor megállapíthatjuk, hogy 2024-ben az Európai Unió gazdasága is szerény, mindössze 0,7%-os növekedést ért el. A magas energiaköltségek és a globális fokozódó verseny jelentősen nehezítette az EU helyzetét. Az EU meghatározó gazdasága, a német gazdaság teljesítménye 0,2%-os csökkenést mutatott 2024-ben.

A 2024. évi kihívásokra az Igazgatóság és a Menedzsment rugalmasan reagált. Az intézkedések a következők voltak:

- A stratégiai termékeknél és alapanyagoknál készlet növelést határozott el annak érdekében, hogy az ellátási láncokban még mindig jelentkező problémákat minimalizálja, valamint a beszállítói áremelés előtti készletet tudjon tartani.
- A korábban bevezetett szigorúbb költségkontrollt továbbra is fenntartotta.
- A gyártási és logisztikai folyamatokban javította a hatékonysági mutatókat.
- Az árfolyamingadozásból adódó kockázatokat fedezeti ügyletekkel kezelte.
- Új exportpiacokat kutatott fel és új partneri szerződéseket kötött..

A 2024. november 30-án a Társaság befejezte a 2022. évben a Magyar Multi program keretében elkezdett beruházásokat, amelyek legfőbb elemei a következők voltak:

- A szegedi Vállalkozó közben található logisztikai központ bővítése (2024.07.15-én a Társaság megkapta az NNGYK engedélyt a gyógyszerraktározásra), amelynek köszönhetően a Társaság raktárkapacitása megtriplázódott, és kiegészült hűtött tárolókapacitással is.
- A szegedi Boros József utcán található új cégközpont kivitelezése és átadása.
- A szegedi Cserzy Mihály utcában található új multifunkciós GMP infrastruktúra kivitelezése, amely lehetővé teszi a Társaság számára a gyógyszergyártást.
- Az új vállalatirányítási rendszer (QAD) 2. fázisa (gyártás, logisztika, raktár, minőségbiztosítás)

A 2024. év egyik legjelentősebb üzletfejlesztési eseménye az volt, hogy a Társaság hosszú távú exkluzív disztribúciós és promóciós megállapodást kötött a Novartis Hungária

Egészségügyi Kft-vel. A 2024. szeptember 1-jén induló együttműködés keretében a Társaság innovatív pulmonológiai készítmények hazai disztribúcióját és promócióját vette át a Novartis Magyarországtól, amely kiegészült 2025. január 1-től a szemészeti portfolióval 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.

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

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

7. Stratégia és célok 2025-ben

A Társaság stratégiai célja, hogy Közép-Kelet-Európa meghatározó gyógyszeripari cégévé váljon néhány éven belül. Ennek megfelelően arra törekszik, hogy erősítse jelenlétét azokban az országokban, ahol jelenleg leányvállalatokkal rendelkezik és / vagy ahová értékesít (pl. ex-

Jugoszláv államok, Lengyelország, Románia, Szlovákia, Csehország, Ausztria). Ezt a célt szolgálták a Magyar Multi program által támogatott beruházások is, amellyel a raktárkapacitás, és a gyártási kapacitás is jelentősen nőtt.

A termékfejlesztési stratégiát követve számos új gyógyszer és étrendkiegészítő gyártása és forgalmazása kezdődött meg 2024-ben, és 2025-ben is jelentős számban hoz forgalomba a Társaság új gyógyszereket, és étrendkiegészítőket, valamint a folytatja az intenzív kutatás-fejlesztési tevékenységét. Ezen túlmenően intenzív exportpiaci fejlesztésbe is kezdett a Társaság.

8. Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Eredménykimutatás:

- **Árbevétel**: a Társaságnál folytatódott az évek óta tartó kétszámjegyű árbevétel-növekedés, amelynek köszönhetően az árbevétel 23,2%-kal növekedve megközelítette a 12 milliárd Ft-ot. Az árbevétel-növekedésben szerepet játszott a Társaság intenzív üzletfejlesztési politikája, amelynek köszönhetően számos új terméket vezetett be a piacra.
- **Anyagjellegű ráfordítások**: az árbevétel növekedésénél lényegesen kisebb mértékben, mindössze 13,5%-kal növekedtek az anyagjellegű ráfordítások. Továbbra is az eladott áruk beszerzési értéke teszi ki ezen ráfordításkategória legnagyobb részét, amely 22,4%-kal nőtt 2023-hoz képest. Az igénybe vett szolgáltatások 8,6%-kal csökkentek, amely annak köszönhető, hogy bizonyos cégcsoporton belül korábban kiszervezett feladatokat 2024-től az anyavállalat saját munkaerővel látott el.
- **Személyi jellegű ráfordítások**: a bérek és járulékai összességében 80,8%-kal növekedtek, amelynek egyik oka az igénybe vett szolgáltatásoknál írtak, másrészt az exportfejlesztés, a sales és marketing aktivitás növekedése, valamint a magyarországi gyógyszergyártás előkészítése miatt a Társaság létszámot bővített, harmadrészt a 2023. évi magas infláció miatt a Társaság több ízben bérkorrekciót hajtott végre.
- Az **értékcsökkenési leírás** az év közben aktivált jelentős összegű beruházások miatt növekedett 23,6%-kal.
- Az **egyéb ráfordítások** 20,1%-kal csökkentek, amelynek oka, hogy a bázisidőszakban a korszerű, tőzsdekonform és transzparens cégstruktúra átalakítás kapcsán még merültek föl ráfordítások, amelyek a 2024. évet már nem terhelték.

- A fentebb leírtaknak köszönhetően az **üzemi eredmény** összességében 98,2%-kal növekedett.
- A **pénzügyi eredmény** számottevően romlott 2024-ben, amelynek a legfőbb okai a következők:
  - a Társaság a likvid eszközeit rövid lejáratú bankbetétekben tartja, és a bázisidőszakban magas kamatkörnyezet volt a jellemző (magas betéti kamatokkal). Mivel a kamatlábak jelentősen csökkentek a bázisidőszakhoz képest, ez negatívan hatott a pénzügyi eredményre.
  - a beruházásokhoz és a forgóeszközök finanszírozásához felvett hitelek miatt jelentősen nőtt a kamatráfordítások összege.
  - míg a HUF a bázisidőszakban folyamatosan erősödött, 2024-ben folyamatosan gyengült, és mivel a Társaság termékeinek döntő többsége import, a HUF gyengülés negatívan hatott a pénzügyi műveletek eredményére.
- Az **adózás előtti eredmény** meghaladta az 1,93 milliárd Ft-ot, amely 59%-os növekedés a bázisidőszakhoz képest.

Mérleg:

- A **mérlegfőösszeg** 2024-ban is jelentősen, 16,8%-kal nőtt, így megközelítette a 15 milliárd Ft-ot.
- A mérlegen belül a legnagyobb növekedést a **befektetett eszközöknél** figyelhettük meg, amely 81,4%-kal nőtt, főleg a tárgyi eszközök jelentős növekedésének köszönhetően. 2024-ben a Társaság befejezte a Magyar Multi pályázat kapcsán a korábbi években megkezdett beruházásokat, amelyek aktiválásra kerültek év közben.
- A **befektetett pénzügyi eszközöknél** a cégcsoporton belüli cégeknek adott kölcsönök jelentek meg, amelyek technikai átcsoportosítást jelentenek az egyéb követelésekből, mivel ezek a kölcsönök várhatóan nem kerülnek visszafizetésre 2025-ben.
- A **készletek** jelentősen, 27,1%-kal nőttek, meghaladva a 3,7 milliárd Ft értéket. A készletek növekedése természetes velejárója a forgalom bővülésének.
- A Társaság követelésein belül mind a **vevői követelések**, mind a **követelések kapcsolt vállalkozással szemben** mérlegsor összegei nőttek, amelynek oka egyrészt a forgalom bővülése, másrészt év végére a gyógyszernagykereskedők nagyobb pufferkészletet képeztek, mint a bázisidőszakban.

- A **követelések kapcsolt vállalkozással szemben** mérlegsor főleg vevői típusú követeléseket tartalmaz leányvállalatokkal szemben.
- Az **egyéb követelések** csökkenésének legfőbb oka, hogy a Társaság átsorolta a kapcsolt vállalatoknak adott kölcsönt rövid lejáratúból, hosszú lejáratúba (ld. a befektetett pénzügyi eszközöknél leírtak).
- Az **értékpapírok** jelentősen csökkentek, mivel a Társaság eladta a 2023. év végén vásárolt államkötvényeit.
- A Társaság **pénzeszközei** az előző évhez képest 94%-kal csökkentek, amelynek oka, a korábban említett beruházások voltak.
- A **saját tőke** 19,8%-kal nőtt, az elemeiben jelentős változások nem történtek a tárgyévben. Az eredménytartalék és a lekötött tartalék együttes összege a 2023. évi adózott eredmény jóváhagyott osztalékkal csökkentett összegével növekedett.
- A **hosszú lejáratú kötelezettségek** 53,7%-kal nőttek, amelynek legjelentősebb része beruházási hitel, kisebb része egyéb hosszú lejáratú hitel és pénzügyi lízingkötelezettség. A Társaság hosszú lejáratú hiteleinek mindegyike forintalapú, döntő többsége kamattámogatott, lejáratig fix kamatozású. A beruházások miatt a beruházási hitelek jelentősen növekedtek 2024-ben.
- A **rövid lejáratú kötelezettségek** legnagyobb részét a szállítók teszik ki, ennek a mérlegsornak az összege számottevően nőtt 2024-ben a forgalom és a tevékenység bővülésének természetes velejárójaként. A rövid lejáratú hitelek mérlegsor közel 1 milliárd Ft-ot tesz ki, de valójában nincs a Társaságnak rövid lejáratú hitele, ezen a mérlegtételen a hosszú lejáratú kötelezettségek 2025. évi tőketörlesztését mutatja ki a Társaság.
- A **passzív időbeli elhatárolásokban** a beruházásokra kapott pályázati források még fel nem oldott része található (ezek a tételek az értékcsökkenéssel arányosan kerülnek a jövőben feloldásra).

Goodwill

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

Az Anyavállalat eredménykimutatása (nem konszolidált, eFt-ban)

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2023.	2024.
		Éves beszámoló	Éves beszámoló
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9 224 716	11 503 243
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	477 700	447 043
3	**I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)**	**9 702 416**	**11 950 286**
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	94 257	36 202
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
6	**II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (03±04)**	**94 257**	**36 202**
7	**III. EGYÉB BEVÉTELEK**	**541 718**	**686 552**
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	9 304	0
9	05. Anyagköltség	468 051	620 083
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 006 631	1 834 346
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	161 880	144 036
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	4 417 298	5 407 843
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	989	1 248
14	**IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)**	**7 054 849**	**8 007 556**
15	10. Bérköltség	646 596	1 175 450
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	36 632	56 826
17	12. Bérjárulékok	86 862	160 427
18	**V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)**	**770 090**	**1 392 703**
19	**VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS**	229 763	284 089
20	**VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK**	1 299 672	1 038 051
21	Ebből: értékvesztés	26 824	63 973
22	**A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**984 017**	**1 950 641**
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	2 552	4 426
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 (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek,	0	0
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	241 215	105 999
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	24 794	14 868
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	139 578	156 365
32	Ebből: értékelési különbözet	0	0
33	**VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)**	**383 345**	**266 790**
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0	0
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	52 845	129 631
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	7 340
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	8 141	5 530
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	89 884	147 561
42	Ebből: értékelési különbözet	0	0
43	**IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19±20+21+22)**	**150 870**	**282 722**
44	**B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	**232 475**	**-15 932**
47	**C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)**	**1 216 492**	**1 934 709**
48	X. Adófizetési kötelezettség	6 987	5 511
	X./1. Halasztott adókülönbözet		
49	**D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X -X/1)**	**1 209 505**	**1 929 198**

Goodwill

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

Az Anyavállalat mérlege (nem konszolidált, eFt-ban)

Eszközök (aktívák) adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2023.	2024.
		Éves beszámoló	Éves beszámoló
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	5 119 519	9 289 135
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	254 934	429 541
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	64 000	48 000
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5	3. Vagyoni értékű jogok	97 749	259 127
6	4. Szellemi termékek	2 096	1 457
7	5. Üzleti vagy cégérték	0	0
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	91 089	120 957
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	4 607 044	8 406 716
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 725 988	6 658 195
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	631 638	1 158 844
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	236 797	447 359
14	4. Tenyészállatok	0	0
15	5. Beruházások, felújítások	1 811 521	97 800
16	6. Beruházásokra adott előleg	201 100	44 518
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	257 541	452 878
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	257 541	272 979
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	37 399
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	142 500
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
32	IV. Halasztott adókövetelés	0	0
33	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	7 568 631	5 586 640
34	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	2 927 733	3 720 667
35	1. Anyagok	398 764	344 412
36	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	6 742	11 918
37	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
38	4. Késztermékek	225 849	257 134
39	5. Áruk	2 266 518	3 107 203
40	6. Készletekre adott előlegek	29 860	0
41	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	959 078	1 640 819
42	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	616 574	1 085 470
43	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	158 643	467 488
44	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben	0	0
45	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
46	5. Váltókövetelések	0	0
47	6. Egyéb követelések	183 861	87 861
48	7. Követelések értékelési különbözete	0	0
49	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
51	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	1 410 693	90 641
52	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
53	2. Jelentős tulajdoni részesedéd	0	0
54	3. Egyéb részesedés	117 407	90 641
55	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
56	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	1 293 286	0
57	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
58	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	2 271 127	134 513
59	1. Pénztár, csekkek	9 824	13 766
60	2. Bankbetétek	2 261 303	120 747
61	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)	116 264	76 799
62	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	90 994	27 674
63	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	25 270	49 125
64	3. Halasztott ráfordítások	0	0
65	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+29.+56. sor)	12 804 414	14 952 574

Források (passzívák) adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2023.	2024.
a	b	c	c
66	**D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)**	**5 777 808**	**6 921 184**
67	I. JEGYZETT TŐKE	1 071 754	1 071 764
68	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0
69	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
70	III. TŐKETARTALÉK	1 291 580	1 291 580
71	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	606 661	1 192 703
72	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 598 308	1 435 939
73	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
74	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
75	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
76	VII. Adózott eredmény	1 209 505	1 929 198
77	**E. Céltartalékok (73.-75. sor)**	**0**	**0**
78	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
79	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
80	3. Egyéb céltartalék	0	0
81	**F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)**	**4 432 140**	**5 799 125**
82	**I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sor)**	**0**	**0**
83	1. Hátrasorolt kötelettségekek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
84	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban. lévő váll. szemben	0	0
85	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0
86	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
87	**II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)**	**1 761 127**	**2 706 959**
88	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
89	2. Átváltoztatható kötvények	0	0
90	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
91	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	1 265 979	2 370 669
92	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	495 148	209 784
93	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
94	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal	0	0
95	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visonyban lévő váll.-kal szemben	0	0
96	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	126 506
97	10. Halasztott adókötelezettség	0	0
98	**III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)**	**2 671 013**	**3 092 166**
99	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
100	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
101	2. Rövid lejáratú hitelek	1 323 765	965 283
102	3. Vevőtől kapott előlegek	0	1 006
103	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 097 074	1 587 397
104	5. Váltótartozások	0	0
105	6. Rövid lejáratú kötelettségek kapcsolt vállalkozással szemben	68 502	229 331
106	7. Rövid lejáratú kötelettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással	0	0
107	8. Rövid lejáratú kötelettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással	0	0
108	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	181 672	309 149
109	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
110	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
111	**G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sor)**	**2 594 466**	**2 232 265**
112	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
113	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	216 094	39 825
114	3. Halasztott bevételek	2 378 372	2 192 440
115	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)**	**12 804 414**	**14 952 574**

9. A Társaság által folytatott foglalkoztatáspolitika

A Társaság által foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 2024-ben 129,3 fő volt, amely 61%-os bővülést jelent a bázisidőszakhoz képest.

A foglalkoztatotti létszám 92%-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	119,3	1 109 009 366	774 664
Fizikai munkaerő	10,0	65 530 680	546 089
ÖSSZESEN	**129,3**	**1 174 540 046**	**756 986**

A Társaság Felügyelő Bizottsági, Audit Bizottsági, valamint Igazgatósági tagjai 2024-ben a következő megbízási díjban részesültek e minőségükben:

FB / AB tag	Bruttó megbízási díj (HUF)
Hiezl József	1 107 269
Horváth Zsolt	1 107 269
Lukácsi István	664 362
Somogyi Gábor	442 908

IG tag	Bruttó megbízási díj (HUF)
Dr. Jójárt Ferenc	0
Dr. Jójártné Dr. Kardos Mária	0
Bajúsz Gábor	0
Rácz Csaba	0
Kővágó János	4 015 279

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

10. A környezet védelme

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

- mind a Vállalkozó közben, mind a Cserzy Mihály utcában, mind a Boros József utcában található telephelyen napelemes rendszert telepített,

- a jövőbeli ingatlanberuházási projekteknél a környezetvédelmi és energiagazdaságossági szempontok kiemelet jelentőséggel bírnak,
- a gépjármű flottában található autók cseréje hibrid autókra. A flotta legjelentősebb része már hibrid,
- az üzletfejlesztési projekteknél egyre fontosabb szempont a minél alacsonyabb szintű csomagolóanyag felhasználás,
- a Társaság preferálja az e-számla befogadást. A QAD bevezetésével 2025-ben tervezi a Társaság a teljesen papírmentes számlaigazoltatási folyamat elindítását, majd a teljesen papírmentes könyvelést,
- nyomtatásoknál kizárólag újrahasznosított papírokat használ.

11. Kockázatkezelési- és a fedezeti ügylet politika

A kockázatkezelési elveket és folyamatokat a Társaság 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 Társaság működésének 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 rendelésfelvételekről, így azonnal tud reagálni a nem várt eseményekre.

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

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

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

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

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

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

A kockázatkezelésben résztvevő egyéb szervek: A Társaságnál független Felügyelőbizottság és Auditbizottság folytat független ellenőrzést és értékelést a Társaságot érintő kockázatokról. Továbbá a kockázatkezelésben részt vesz a Társaság 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 600 mFt-ot, amelyből a közvetlen kutatás-fejlesztési költségek 525 mFt-ot tettek ki.

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

A Társaság alaptőkéje 2024. december 31. napján 1.071.764.450,- Ft, amely 107.175.445 darab, egyenként 10 Ft névértékű törzsrészvényből és 1.000 darab, egyenként 10 Ft névértékű osztalékelsőbbségi részvényből áll. A részvények előállítási módja: dematerializált részvény.

A Társaság alaptőkéje, részvényei:

Részvénysorozat	Névérték (Ft/db)	Darabszám	Össznévérték (Ft)
Goodwill Pharma Nyrt. Törzsrészvény **ISIN: HU0000199575**	10	107.175.445	1.071.754.450
Goodwill Pharma Nyrt. osztalékelsőbbségi részvény **ISIN: HU0000214556**	10	1.000	10.000
Alaptőke összesen:	-	**107.176.445**	**1.071.764.450**

A részvényekhez kapcsolódó szavazati jogok:

Részvénysorozat	Kibocsátott darabszám	Saját részvény száma	Szavazati jogra jogosító részvények	Szavazati jog (részvény/db)	Összes szavazati jog
Goodwill Pharma Nyrt. Törzsrészvény **ISIN: HU0000199575**	107.175.445	0	107.175.445	1	107.175.445
Goodwill Pharma Nyrt. osztalékelsőbbségi részvény **ISIN: HU0000214556**	1.000	0	0	0	0
Összesen	**107.176.445**	**0**	**107.175.445**	-	**107.175.445**

Törzsrészvények tulajdonosi struktúrája:

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

Osztalékelsőbbségi részvények tulajdonosi struktúrája:

Név	Mennyiség	Részesedés
dr. Jójárt Ferenc	235 db	23,5 %
dr. Jójártné dr. Kardos Mária	177 db	17,7 %
Bajúsz Gábor	177 db	17,7 %
Rácz Csaba	141 db	14,1 %
Kérdő Balázs	141 db	14,1 %
Kiss Tamás	59	5,9 %
Philipp Jójárt-Muffler	35	3,5 %
Kallai Barnabás	35	3,5 %

14. További események a mérleg fordulónapot (2024. december 31.) követően

14.1. A Társaság 2025. január 10. napján rendkívüli tájékoztatás keretében a volatilis gazdasági környezet és bizonytalan geopolitikai helyzet, valamint a Társaság fejlesztési és terjeszkedési terveire hivatkozással, a 2023. október 10. napján közzétett, 2030. évig szóló nyereség-előrejelzés felülvizsgálata és visszavonása mellett döntött.

15. A Társaság közzétételei 2024. évben

2024. dec. 31. - Szavazati jogok, alaptőke
2024. dec. 02. - Szavazati jogok, alaptőke
2024. okt. 31. - Szavazati jogok, alaptőke
2024. okt. 01. - Szavazati jogok, alaptőke
2024. szept. 18. - Tájékoztatás együttműködési megállapodásról
2024. szept. 18. - Goodwill Csoport tőzsdei jelentés 2024. I. félév
2024. aug. 30. - Szavazati jogok, alaptőke
2024. aug. 15. - Tájékoztatás együttműködési megállapodás létrejöttéről Novartis Hungáriával
2024. júl. 31. - Szavazati jogok, alaptőke
2024. júl. 01. - Szavazati jogok, alaptőke
2024. máj. 31. - Szavazati jogok, alaptőke
2024. máj. 29. - Éves Jelentések
2024. máj. 29. - Alapszabály
2024. máj. 06. - Osztalékfizetés
2024. máj. 02. - Szavazati jogok, alaptőke
2024. ápr. 24. - Közgyűlési határozatok
2024. ápr. 18. - Közgyűlési előterjesztések
2024. ápr. 02. - Szavazati jogok, alaptőke
2024. márc. 28. - Közgyűlési előterjesztések
2024. márc. 26. - Alapszabály
2024. márc. 25. - Tájékoztatás az alaptőke-emelés cégbírósági bejegyzéséről
2024. márc. 13. - Közgyűlési meghívó
2024. márc. 06. - Tájékoztatás vezetői feladatokat ellátó személyek tranzakciójáról

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

2024. márc. 06. - Tájékoztatás a tőkeemelés eredményéről

2024. febr. 29. - Szavazati jogok, alaptőke

2024. febr. 28. - Tájékoztatás az alaptőke felemelésére vonatkozó igazgatósági döntésről

2024. febr. 28. - Közgyűlési határozatok

2024. febr. 05. - Közgyűlési előterjesztések

2024. febr. 05. - Hirdetmény közgyűlési napirend kiegészítéséről

2024. febr. 05. - Szavazati jogok, alaptőke

2024. jan. 26. - Közgyűlési meghívó

2024. jan. 02. - Szavazati jogok, alaptőke

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

GOODWILL PHARMA ORVOS-, ÉS GYÓGYSZERTUDOMÁNYI NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Az Igazgatóság konszolidált üzleti jelentése

a 2024. évi konszolidált éves beszámolóhoz

Szeged, 2025. április 23.

Dr. Jójárt Ferenc
Elnök-vezérigazgató

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

1. Bemutatás

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 28 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 az ex-Jugoszláv országokban, továbbá Lengyelországban, Csehországban, Szlovákiában, Romániában. A Társaság versenyképessége növelésének egyik stratégiailag 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 szorosan együttműködik számos egyetemi intézménnyel, 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 termékportfoliója 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, pulmonológia, szemészet, gasztroenterológia, fül-orr-gégészet, allergiás megbetegedések, urológia. Hosszútávú megállapodások keretében együttműködik a legnagyobb gyógyszertárláncokkal, így termékei megtalálhatóak a legtöbb gyógyszertár 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 örököseivel 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 Csoport jelenleg 167 db regisztrált védjeggyel rendelkezik.

A Csoport által forgalmazott, saját törzskönyvel rendelkező gyógyszerek száma jelenleg 72 db.

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

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

A további távlati stratégiai célok elérése érdekében az Anyavállalat úgy döntött, hogy 2025-ben a BÉT Xtend piacáról a BÉT standard piacára tervez átlépni. A Társaság az ehhez szükséges Tájékoztatót elkészítette és 2025. I. negyedévében megküldte jóváhagyásra az MNB-nek.

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.
Cégjegyzékszáma: 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

név: CMT Consulting Korlátolt Felelősségű Társaság
székhely: 1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A. ép. fszt. 1F.
cégjegyzékszáma: 01-09-388885
adószáma: 27408487-2-42
kamarai nyilvántartási szám: 004408

könyvvizsgálatért személyében is felelős személy: Móri Ferencné (lakcíme: 1163 Budapest, Somoskő u. 10., születési helye és ideje: Pásztó, 1955.09.09., édesanyja neve: Kovács Anna, adóazonosító jele: 8323924066, kamarai tagsági száma: 003356)
megbízatás időtartama: 2024. évi konszolidált beszámolójának elfogadásáig, de legkésőbb 2025. április 30. napjáig.

4. A Társaság leányvállalatai

4.1. Goodwill IT Solutions Kft.
székhely: Magyarország, 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.

4.2. Szent-Györgyi Albert Kft.
székhely: Magyarország, 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.

4.3. Goodwill Klaszter Menedzsment Nonprofit Kft.
székhely: Magyarország, 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.

4.4.Goodwill Market Kft.
székhely: Magyarország, 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.

4.5.Goodwill Zipper Kft.
Székhely: Magyarország, 6728 Szeged, Vállalkozó köz 2.

4.6. Goodwill Pharma doo (Serbia)
székhely: Szerbia, Subotica, Segedinski put 80.

4.7. Goodwill Pharma doo Crna-Gora (Montenegro)
székhely: Montenegro, Podgorica,ul. Nova 2008. bb

4.8. Goodwill Pharma doo Bosnia I Hercegovina
székhely: Bosznia-Hercegovina, Bijeljina, Stefana Dečanskog 258

4.9. Goodwill Pharma doo Hrvatska
székhely: Horvátország, Zagreb, Palmotićeva 70

4.10. Goodwill Pharmaceuticals Slovakia sro

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

4.11. Goodwill Pharma SRL (Romania)
székhely: Románia, Temesvár, Maslinuului 30.

4.12. Goodwill Pharma Polska Sp. z o.o.
székhely: Lengyelország, Krakkó, Nad Zalewem 10.

4.13. Goodwill Life Sciences Kft.
székhely: Magyarország, 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.

4.14. Goodwill Pharma Holding Zrt.
székhely: Magyarország, 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.

4.15. Goodwill Pharma Ceska s.r.o.
székhely: Csehország, V dolině 1515/1b, Michle, 101 00 Praha 10.

4.16. Goodwill Pharma Österreich GmbH
székhely: Ausztria, Dornbacherstraße 5 Top 2-3 1170 Wien

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. Kővágó János András igazgatósági tag megbízatása 2025. április 30. napjáig tartó határozott időre, az Igazgatóság többi tagjainak megbízatása pedig határozatlan időre szól. A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság tagjainak megbízatása 2025. április 30. napjáig tartó határozott időre szól. Kővágó János András igazgatósági tag e tisztségére tekintettel a 2024. pénzügyi évben havi bruttó 1.000 EUR összegű díjazásban

részesült, a többi igazgatósági tag e tisztségét ingyenesen látta el. A 2024. évben a felügyelőbizottsági és auditbizottsági tagok közül Horváth Zsolt és Hiezl József e tisztségére tekintettel negyedévente bruttó 1.000 EUR, Lukácsi István felügyelőbizottsági tag e tisztségére tekintettel negyedévente bruttó 600 EUR, Somogyi Gábor felügyelőbizottsági tag e tisztségére tekintettel negyedévente bruttó 400 EUR összegű díjazásban részesült.

A Társaság testületei és vezető tisztségviselői a 2024 december 31. napi állapot szerint:

5.1. Igazgatóság

A Társaság ügyvezetését az Igazgatóság látja el. Az Igazgatóság tagjai látják el a Társaság törvényes képviseletét. Az Igazgatóság tagjai a Társaság képviseletére és cégjegyzésére a Társaság Alapszabályában rögzített módon jogosultak: az igazgatósági tagok, egy kivétellel 2024. évben önálló cégjegyzési joggal rendelkeztek, egy igazgatósági tag pedig nem rendelkezik cégjegyzési jogosultsággal.

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 fizetésképtelenségével 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 2024. december 31. napján:

dr. Jójárt Ferenc – Igazgatóság Elnöke, Vezérigazgató
dr. Jójártné dr. Kardos Mária – Igazgatósági Tag
Bajúsz Gábor – Igazgatósági Tag, Vezérigazgató
Rácz Csaba – Igazgatósági Tag
Kővágó János András – Igazgatósági Tag

Az Igazgatósági tagok közül dr. Jójárt Ferenc 76.197.369 db, dr. Jójártné dr. Kardos Mária 24.065.789 db törzsrészvénnyel rendelkezett 2024. december 31. napján.

Az Igazgatósági tagok közül dr. Jójárt Ferenc 235 db, dr. Jójártné dr. Kardos Mária 177 db, Bajúsz Gábor 177 db, Rácz Csaba 141 db osztalékelsőbbségi részvénnyel rendelkezett 2024. december 31. napján.

A Társaság Igazgatóságának létszáma a Társaság Alapszabálya szerint 2024. évben 5 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 megbízatása határozott vagy határozatlan időtartamra szólhat. A felügyelőbizottsági tag a megbízatását megbízási jogviszonyban látja el.

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 javaslathoz a felügyelőbizottság jóváhagyása szükséges.
g) A felügyelőbizottság az elrendelt ellenőrzéseket tagjainak közreműködésével, vagy külső szakértők bevonásával végzi.

Felügyelőbizottság tagjai 2024. december 31. napján:

Lukácsi István – Felügyelőbizottság Elnöke
Horváth Zsolt – Felügyelőbizottsági Tag
Hiezl József – Felügyelőbizottsági Tag
Somogyi Gábor – Felügyelőbizottsági Tag

A felügyelőbizottság tagjainak megbízatása 2025. április 30. napjáig szól.

5.3.Auditbizottság

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

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

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

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

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

16-i 537/2014/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet 5. cikkében foglaltak teljesülését.

Auditbizottság tagjai 2024. december 31. napján:

Somogyi Gábor – Auditbizottság Elnöke
Horváth Zsolt – Auditbizottsági Tag
Hiezl József – Auditbizottsági Tag

Az auditbizottság tagjainak megbízatása 2025. április 30. 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 képviseletét. Az Igazgatóság tagjai a Társaság képviseletére és cégjegyzésére a Társaság Alapszabályában rögzített módon jogosultak: Az igazgatósági tagok közül önálló aláírási joggal Dr. Jójárt Ferenc, Dr. Jójártné Dr. Kardos Mária, Bajúsz Gábor és Rácz Csaba rendelkezik.

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 Igazgatóság által meghatározott és elfogadott üzleti terv napi szintű operatív végrehajtásáért a menedzsment felel, amelynek keretében a menedzsment feladata a cég hosszú távú stratégiai terveinek végrehajtása körében a piacok elemzése, új lehetőségek feltárása és a vállalat jövőbeli irányvonalának meghatározása. A menedzsment feladata továbbá a pénzügyi források hatékony kezelése, költségek optimalizálása, és a profit növelése. Ide tartozik a pénzügyi jelentések elkészítése, költségvetések kialakítása és a befektetők felé történő átláthatóság biztosítása. A kockázatok azonosítása és kezelése kulcsfontosságú feladat. A menedzsmentnek olyan rendszereket kell kialakítania, amelyek minimalizálják a piaci, pénzügyi és operatív kockázatokat. A menedzsment felelős azért, hogy a cég megfeleljen minden jogi és

szabályozási előírásnak, amelyek az iparágra és a tőzsdére is vonatkoznak. Ez magában foglalja a tőzsdei jelentéstételt, a részvényesek tájékoztatását és az adatvédelmi szabályok betartását. A menedzsmentnek kulcsszerepe van a döntéshozatali folyamatokban, beleértve az üzleti tervek, projektek indítását, szervezeti változtatások végrehajtását vagy új termékek bevezetését.

A menedzsment tagjai:

Vezérigazgatók: dr. Jójárt Ferenc, az igazgatóság elnöke és Bajúsz Gábor, az igazgatóság tagja
A vezérigazgató a Társaság vezető állású munkavállalója, munkakörét a munkaköri leírás rögzíti. A vezérigazgató fölött a munkáltatói jogokat az Igazgatóság gyakorolja.
A vezérigazgató feladata a Társaság irányítása és ellenőrzése a Társaság hosszú távú hatékony működésének biztosítása érdekében. A vezérigazgató az Igazgatóság felé tartozik felelősséggel.
A vezérigazgató köteles:

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

Gazdasági igazgató: Rácz Csaba, az igazgatóság tagja.
A gazdasági igazgató az alábbi feladatokat látja el:

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

Termelési és fejlesztési igazgató: Kérdő Balázs.

A Termelési és fejlesztési igazgató látja el az alábbi feladatokat:

- a Társaság kutatási és fejlesztési projektjeinek felelős szakértőjeként tervezi, szervezi a meglévő portfolió bővítését, fejlesztését, új technológiák bevezetését.
- az étrend-kiegészítők, speciális gyógyászati célra szánt élelmiszerek üzemi termékelőállításának felelős vezetőjeként tervezi és szervezi a gyártási folyamatot, biztosítja a szükséges személyi állományt, anyagbeszerzést, raktározást, termelést.
- a törzskönyvezés, engedélyeztetés felelős vezetőjeként felügyeli a Társaság termékportfoliójának jogszabályi megfelelőségét, hatósági engedélyezési folyamatait, a szakterület szükséges személyi állományát biztosítja.
- biztosítja az üzemi minőségbiztosítás mint szervezeti egység működését, részt vesz a minőségbiztosítási rendszerek és belső folyamatok, szabályozások kialakításában, fejlesztésében, gondoskodik a megfelelő, önálló minőségbiztosító személyzetről. Szakmai kérdésekben egyeztet a minőségbiztosítóval, aki azonban felelős személyként, minőségbiztosító szerepkörben önállóan dönt, e tekintetben közvetlenül az vezérigazgatónak felel.
- gondoskodik az üzem jogszabályok szerinti működtetéséről

Kereskedelmi igazgató: Kiss Tamás

A Kereskedelmi igazgató látja el az alábbi feladatokat:

- piaci stratégiai tervek kidolgozása, beleértve az új piacok és célcsoportok felkutatását, valamint az árképzés, termékfejlesztés és értékesítési stratégia megtervezését,
- értékesítési csapatok irányítása mellett biztosítja, hogy a vállalat termékei elérjék a kívánt piaci szegmenseket,
- a vevői elégedettség fenntartása és javítása,
- együttműködik a marketing csapattal annak érdekében, hogy a marketing kampányok, hirdetések és egyéb kommunikációk összhangban legyenek az értékesítési célokkal,
- bevételi célok végrehajtása és azok elérésének nyomon követése,
- piaci trendek és versenytársak elemzése, ez magában foglalja a termékportfólió frissítését, az árképzés módosítását, vagy új értékesítési csatornák keresését, új termékek bevezetését
- kapcsolatok kiépítése partnerekkel és beszállítókkal,
- jelentések készítése az Igazgatóság számára

7. Üzleti környezet, tevékenység, 2024. év eseményei

A 2024. év gazdasági környezetét a 2022. februárjában kitört orosz-ukrán háború elhúzódása, a közel-keleti konfliktusok, és azok gazdaságra gyakorolt hatásai befolyásolták.
A geopolitikai feszültségek a magyar gazdaságra különösen negatívan hatottak. Magyarország energiafüggése a gazdasági problémákat tovább tetézte. A 2024. évben a globális és az EU GDP-növekedés is mérsékelt maradt. Az infláció 2024-ben mérséklődött a korábbi időszakhoz képest (éves átlagban 3,7% volt), amely lehetővé tette a magyar jegybank számára, hogy kamatot csökkentsen.

2024-ben a magyar GDP szerényen, mindössze 0,5%-kal emelkedett az előző évhez képest, amely elmaradt a várakozásokhoz képest. A fogyasztás és a beruházások eltérően alakultak.
A háztartások fogyasztási kiadásai 4,2%-kal nőttek, a beruházások terén azonban jelentős visszaesés volt tapasztalható. Ami az exportot illeti, a teljesítménye év közben hullámzó volt, az év első felében növekedést mutatott, míg a második felében csökkenés következett be.

További kihívást jelentettek 2024-ben is az ellátási láncokban tapasztalható fennakadások, amelyek már a COVID idején elkezdődtek, de az orosz-ukrán háború miatt tovább erősödtek. A gyógyszeriparban a gyártási és szállítási idők több hónappal nőttek a korábbi évekhez képest.

Ha kitekintünk az európai gazdasági helyzetre, akkor megállapíthatjuk, hogy 2024-ben az Európai Unió gazdasága is szerény, mindössze 0,7%-os növekedést ért el. A magas energiaköltségek és a globális fokozódó verseny jelentősen nehezítette az EU helyzetét. Az EU meghatározó gazdasága, a német gazdaság teljesítménye 0,2%-os csökkenést mutatott 2024-ben.

A 2024. évi kihívásokra az Igazgatóság és a Menedzsment rugalmasan reagált. Az intézkedések a következők voltak:

- A stratégiai termékeknél és alapanyagoknál készlet növelést határozott el annak érdekében, hogy az ellátási láncokban még mindig jelentkező problémákat minimalizálja, valamint a beszállítói áremelés előtti készletet tudjon tartani.
- A korábban bevezetett szigorúbb költségkontrollt továbbra is fenntartotta.
- A gyártási és logisztikai folyamatokban javította a hatékonysági mutatókat.

- Az árfolyamingadozásból adódó kockázatokat fedezeti ügyletekkel kezelte.
- Új exportpiacokat kutatott fel és új partneri szerződéseket kötött.
- Elkezdődött az aktivitás a horvát és szlovén piacon

A 2024. november 30-án az Anyavállalat befejezte a 2022. évben a Magyar Multi program keretében elkezdett beruházásokat, amelyek legfőbb elemei a következők voltak:

- A szegedi Vállalkozó közben található logisztikai központ bővítése (2024.07.15-én a Társaság megkapta az NNGYK engedélyt a gyógyszerraktározásra), amelynek köszönhetően a Társaság raktárkapacitása megtriplázódott, és kiegészült hűtött tárolókapacitással is.
- A szegedi Boros József utcán található új cégközpont kivitelezése és átadása.
- A szegedi Cserzy Mihály utcában található új multifunkciós GMP infrastruktúra kivitelezése, amely lehetővé teszi a Társaság számára a gyógyszergyártást.
- Az új vállalatirányítási rendszer (QAD) 2. fázisa (gyártás, logisztika, raktár, minőségbiztosítás)

A 2024. év egyik legjelentősebb üzletfejlesztési eseménye az volt, hogy a Társaság hosszú távú exkluzív disztribúciós és promóciós megállapodást kötött a Novartis Hungária Egészségügyi Kft-vel. A 2024. szeptember 1-jén induló együttműködés keretében a Társaság innovatív pulmonológiai készítmények hazai disztribúcióját és promócióját vette át a Novartis Magyarországtól, amely kiegészült 2025. január 1-től a szemészeti portfolióval 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 vénykötelés készítmények árát sem lehet szabadon növelni).

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

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

8. Stratégia és célok 2024-ben

A Csoport stratégiai célja, hogy Közép-Kelet-Európa meghatározó gyógyszeripari cégcsoportjává váljon néhány éven belül. Ennek megfelelően arra törekszik, hogy erősítse jelenlétét azokban az országokban, ahol jelenleg leányvállalatokkal rendelkezik és / vagy ahová értékesít (pl. ex-Jugoszláv államok, Lengyelország, Románia, Szlovákia, Csehország, Ausztria). Ezt a célt szolgálták a Magyar Multi program által támogatott beruházások, valamint a szerbiai leányvállalatnál történt fejlesztések, amellyel a raktárkapacitás, és a gyártási kapacitás is jelentősen nőtt.

A termékfejlesztési stratégiát követve számos új gyógyszer és étrendkiegészítő gyártása és forgalmazása kezdődött meg 2024-ben, és 2025-ben is jelentős számban hoz forgalomba a Csoport új gyógyszereket, és étrendkiegészítőket, valamint folytatja az intenzív kutatás-fejlesztési tevékenységét. Ezen túlmenően intenzív exportpiaci fejlesztésbe is kezdett a Cégcsoport.

9. Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

A 2024-es év során az Anyavállalat felülvizsgálta a konszolidált beszámoló összeállításánál alkalmazott korábbi módszereket és arra a következtetésre jutott, hogy a 2023. év folyamán

megvásárolt leányvállalatok (Goodwill Zipper Kft. és Goodwill Market Kft.) bevonása nem megfelelően történt, ugyanis az Anyavállalat a 2023-ban bekonszolidált leányvállalatok teljes üzleti évét szerepeltette a konszolidált beszámolóban. Az Anyavállalat elkészítette a módosított konszolidált mérleg és eredménykimutatást úgy, hogy a megvásárlás időpontjától vonta be ezen leányvállalatokat. Az Anyavállalat az eredeti mérleg és eredménykimutatáshoz képest az eltérést jelentősnek minősítette, emiatt jelen Igazgatósági jelentésbe négyoszlopos mérleget és eredménykimutatást készített, amelynek struktúrája a következő:

1. *oszlop: eredeti 2023. évi számok*
2. *oszlop: módosítások*
3. *oszlop: módosított 2023. évi számok*
4. *oszlop: 2024. évi számok*

Az Anyavállalat a fentieken kívül felülvizsgálta a 2023. évi konszolidált mérlegtételek besorolását, és elvégzett néhány korrekciót, amelynek saját tőkére vetített hatását nem jelentősnek minősítette, ugyanakkor az a döntés született, hogy a könnyebb összehasonlítás miatt ezekkel a tételekkel is módosítja a 2023. évi konszolidált beszámolót. Az alábbi elemzés a módosított 2023. évi számokat tekinti bázisnak, ezekkel hasonlítja össze a 2024. évi adatokat.

Eredménykimutatás:

- **Árbevétel**: a Csoportnál folytatódott az évek óta tartó kétszámjegyű árbevétel-növekedés, amelynek köszönhetően az árbevétel 26,7%-kal növekedve megközelítette a 19 milliárd Ft-ot. Az árbevétel-növekedésben szerepet játszott a Csoport intenzív üzletfejlesztési politikája, amelynek köszönhetően számos új terméket vezetett be a piacra.
- **Anyagjellegű ráfordítások**: az árbevétel növekedésénél kisebb mértékben, mindössze 24,8%-kal növekedtek az anyagjellegű ráfordítások. Továbbra is az eladott áruk beszerzési értéke teszi ki ezen ráfordításkategória legnagyobb részét, amely 22,1%-kal nőtt 2023-hoz képest. Az anyagköltség 28,7%-kal nőtt, mivel a szerb leányvállalatnál a gyártási tevékenység jelentősen bővült.
- **Személyi jellegű ráfordítások**: a bérek és járulékai összességében 36,9%-kal növekedtek, amelynek oka egyrészt az exportfejlesztés, a sales és marketing aktivitás növekedése, másrészt a magyarországi gyógyszergyártás előkészítése miatti létszámbővítés, harmadrészt a 2023. évi magas infláció miatti béremelés.

- Az **értékcsökkenési leírás** az év közben aktivált jelentős összegű beruházások miatt növekedett 26,2%-kal.
- Az **egyéb ráfordítások** összege nem változott lényegesen a bázisidőszakhoz képest.
- A fentebb leírtaknak köszönhetően az **üzemi eredmény** összességében 57,8%-kal növekedett.
- A **pénzügyi eredmény** számottevően romlott 2024-ben, amelynek a legfőbb okai a következők:
  - az Anyavállalat a likvid eszközeit rövid lejáratú bankbetétekben tartja, és a bázisidőszakban magas kamatkörnyezet volt a jellemző (magas betéti kamatokkal). Mivel a kamatlábak jelentősen csökkentek a bázisidőszakhoz képest, ez negatívan hatott a pénzügyi eredményre.
  - a beruházásokhoz és a forgóeszközök finanszírozásához felvett hitelek miatt jelentősen nőtt a kamatráfordítások összege.
  - míg a HUF a bázisidőszakban folyamatosan erősödött, 2024-ben folyamatosan gyengült, és mivel az Anyavállalat termékeinek döntő többsége import, a HUF gyengülés negatívan hatott a pénzügyi műveletek eredményére.
- Az **adózás előtti eredmény** meghaladta a 2,2 milliárd Ft-ot, amely 41,9%-os növekedés a bázisidőszakhoz képest.

Mérleg:

- A **mérlegfőösszeg** 2024-ban is jelentősen, 17,8%-kal nőtt, így meghaladta a 21,2 milliárd Ft-ot.
- A mérlegen belül a legnagyobb növekedést a **befektetett eszközöknél** figyelhettük meg, amely 49,9%-kal nőtt, főleg a tárgyi eszközök jelentős növekedésének köszönhetően. 2024-ben az Anyavállalat befejezte a Magyar Multi pályázat kapcsán a korábbi években megkezdett beruházásokat, amelyek aktiválásra kerültek év közben.
- A **befektetett pénzügyi eszközöknél** a konszolidációs körbe nem tartozó cégcsoporton belüli cégeknek adott kölcsönök jelentek meg, amelyek technikai átcsoportosítást jelentenek az egyéb követelésekből, mivel ezek a kölcsönök várhatóan nem kerülnek visszafizetésre 2025-ben.
- A **készletek** jelentősen, 29,2%-kal nőttek, meghaladva az 5,3 milliárd Ft értéket. A készletek növekedése természetes velejárója a forgalom bővülésének.

- A Társaság követelésein belül mind a **vevői követelések**, mind a **követelések kapcsolt vállalkozással szemben** mérlegsor összegei nőttek, amelynek oka egyrészt a forgalom bővülése, másrészt év végére a gyógyszernagykereskedők nagyobb pufferkészletet képeztek, mint a bázisidőszakban.
- A **követelések kapcsolt vállalkozással szemben** mérlegsor főleg vevői típusú követeléseket tartalmaz olyan leányvállalatokkal szemben, amelyek konszolidációs körön kívüliek.
- Az **egyéb követelések** csökkenésének legfőbb oka, hogy a Társaság átsorolta a kapcsolt vállalatoknak adott kölcsönt rövid lejáratúból, hosszú lejáratúba (ld. a befektetett pénzügyi eszközöknél leírtak).
- Az **értékpapírok** jelentősen csökkentek, mivel az Anyavállalat eladta a 2023. év végén vásárolt államkötvényeit.
- A Társaság **pénzeszközei** az előző évhez képest 63,9%-kal csökkentek, amelynek oka, a korábban említett beruházások voltak.
- A **saját tőke** 22,4%-kal nőtt. Az eredménytartalék és a lekötött tartalék együttes összege a 2023. évi adózott eredmény jóváhagyott osztalékkal csökkentett összegével növekedett. A Leányvállalati saját tőke változás mérlegsor a konszolidációba bevont leányvállalatok Anyavállalatra jutó felhalmozott eredményét tartalmazza. 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.
- A **hosszú lejáratú kötelezettségek** 42,5%-kal nőttek, amelynek legjelentősebb része beruházási hitel, kisebb része egyéb hosszú lejáratú hitel és pénzügyi lízingkötelezettség. Az Anyavállalat hosszú lejáratú hiteleink mindegyike forintalapú, döntő többsége kamattámogatott, lejáratig fix kamatozású. A beruházások miatt a beruházási hitelek jelentősen növekedtek 2024-ben. A szerbiai leányvállalat hosszú lejáratú hitelei között van piaci és kamattámogatott is.
- A **rövid lejáratú kötelezettségek** legnagyobb részét a szállítók teszik ki, ennek a mérlegsornak az összege számottevően nőtt 2024-ben, a forgalom és a tevékenység bővülésének természetes velejárójaként. A rövid lejáratú hitelek mérlegsor minimálisan csökkent.

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

Goodwill

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

Összevont (konszolidált) eredménykimutatás

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2023.	2023. módosítások	2023.	2024.
		ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT	ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT	ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT, MÓDOSÍTOTT	ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9 270 715	-129 765	9 140 950	11 544 345
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	5 617 642	3 710	5 621 352	7 156 265
3	**I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)**	**14 888 357**	**-126 055**	**14 762 302**	**18 700 610**
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	336 725	-1 270	335 455	203 362
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0
6	**II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (03±04)**	**336 725**	**-1 270**	**335 455**	**203 362**
7	**III. EGYÉB BEVÉTELEK**	**959 234**	**-49 031**	**910 203**	**1 411 561**
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	9 304		9 304	2 707
	III/A. Adósságkonszolidálás miatt keletkező - eredményt növelő - konszolidációs különbözet	**95**	**-95**	**0**	**0**
9	05. Anyagköltség	1 194 753	-27 218	1 167 535	1 503 140
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 043 679	40 402	2 084 081	2 714 742
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	624 564	-23 605	600 959	761 538
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	6 393 827	-3 621	6 390 206	7 800 005
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	989	0	989	1 248
14	**IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)**	**10 257 812**	**-14 042**	**10 243 770**	**12 780 673**
15	10. Bérköltség	1 807 936	-152 715	1 655 221	2 277 522
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	161 317	-3 217	158 100	201 690
17	12. Bérjárulékok	240 044	-12 692	227 352	314 968
18	**V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)**	**2 209 297**	**-168 624**	**2 040 673**	**2 794 180**
19	**VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS**	490 747	-13 310	477 437	602 553
20	**VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK**	1 738 255	-24 892	1 713 363	1 709 873
21	Ebből: értékvesztés	29 531	-29 531		90 262
	VII/A. Adósságkonszolidálás miatt keletkező - eredményt csökkentő - konszolidációs különbözet	0	0		0
22	**A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**1 488 300**	**44 417**	**1 532 717**	**2 428 254**
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	2 552	0	2 552	4 426
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	3 262	-6	3 256	3 116
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0	0	0
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	244 614	-80 718	163 896	104 274
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	24 794	0	24 794	20 425
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	188 769	14	188 783	148 848
32	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
33	**VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)**	**439 197**	**-80 710**	**358 487**	**260 664**
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	5 768	-17	5 751	2 387
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	15 711	9 565	25 276	0
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	181 725	-26 109	155 616	269 174
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	20 379
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	8 141	0	8 141	5 530
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	105 493	9 650	115 143	158 372
42	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
43	**IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19±20+21+22)**	**316 838**	**-6 911**	**309 927**	**435 463**
44	**B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	**122 359**	**-73 799**	**48 560**	**-174 799**
47	**C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)**	**1 610 659**	**-29 382**	**1 581 277**	**2 253 455**
48	X. Adófizetési kötelezettség	78 539	-178	78 361	97 742
	X/A. Konszolidálásból adódó (számított) társasági adó különbözet (+)	0			0
49	**D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)**	**1 532 120**	**-29 204**	**1 502 916**	**2 155 713**
	Leányvállalatok adózott eredményéből külső tagok (más tulajdonosok)	107 908	-738	107 170	202 099
	Korrigált adózott eredmény	1 424 212	-28 466	1 395 746	1 953 614

Goodwill

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

Összevont (konszolidált) mérleg

Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sors zám	A tétel megnevezése	2023.	2023. módosítások	2023.	2024
		ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT	ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT	ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT, MÓDOSÍTOTT	ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	7 755 987	173 355	7 929 342	11 883 300
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	682 848	0	682 848	837 905
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	64 000	0	64 000	48 000
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
5	3. Vagyoni értékű jogok	460 289	0	460 289	584 834
6	4. Szellemi termékek	2 096	0	2 096	1 457
7	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	156 463	0	156 463	203 614
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	7 058 829	0	7 058 829	10 835 892
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 204 679	0	3 204 679	8 209 345
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 380 712	0	1 380 712	1 828 956
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	306 705	0	306 705	578 351
14	4. Tenyészállatok	0	0	0	0
15	5. Beruházások, felújítások	1 965 633	0	1 965 633	174 722
16	6. Beruházásokra adott előleg	201 100	0	201 100	44 518
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	14 310	173 355	187 665	209 503
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	11 931	654	12 585	23 902
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	27 775	27 775	37 399
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló	0	0	0	0
23	5. Egyéb tartós részesedés	654	-654	0	702
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban	1 305	0	1 305	0
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	146 000	146 000	147 500
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
28	10.Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0
	11. Tőkekonszolidációs különbözet	420	-420	0	0
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	10 436 782	-453 531	9 983 251	9 277 718
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	4 218 864	-108 750	4 110 114	5 309 708
31	1. Anyagok	585 788	0	585 788	632 064
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	37 424	0	37 424	194 610
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0
34	4. Késztermékek	639 717	0	639 717	718 562
35	5. Áruk	2 873 258	-108 750	2 764 508	3 712 099
36	6. Készletekre adott előlegek	82 677	0	82 677	52 373
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	2 175 051	-172 754	2 002 297	2 980 656
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 840 905	0	1 840 905	2 672 004
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	50 706	1 021	51 727	93 056
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
42	5. Váltókövetelések	0	0	0	0
43	6. Egyéb követelések	283 440	-173 775	109 665	215 596
44	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0
	9. Konszolidációból adódó (számított) társasági adó követelés	0	0	0	0
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	1 410 693	-25 972	1 384 721	90 641
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
48	2. Jelentős tulajdoni részesedéd	0	0	0	0
49	3. Egyéb részesedés	117 407	-31 716	85 691	90 641
50	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0
51	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	1 293 286	5 744	1 299 030	0
52	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	2 632 174	-146 055	2 486 119	896 713
54	1. Pénztár, csekkek	12 919	0	12 919	25 269
55	2. Bankbetétek	2 619 255	-146 055	2 473 200	871 444
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)	140 992	0	140 992	99 823
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	103 004	0	103 004	42 339
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	34 031	0	34 031	52 251
59	3. Halasztott ráfordítások	3 957	0	3 957	5 233
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+29.+56. sor)	18 333 761	-280 176	18 053 585	21 260 841

Goodwill

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

Összevont (konszolidált) mérleg

Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sors szám	A tétel megnevezése	2023.	2023. módosítások	2023.	2024
		ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT	ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT	ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT, MÓDOSÍTOTT	ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT
61	**D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)**	**7 126 429**	**-103 846**	**7 022 583**	**8 595 976**
62	I. JEGYZETT TŐKE	1 071 754	0	1 071 754	1 071 764
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0	0
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
65	III. TŐKETARTALÉK	1 291 580	0	1 291 580	1 291 580
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	606 661	-114 643	492 018	1 121 681
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 598 308	0	1 598 308	1 435 939
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0
71	VII. Korrigált adózott eredmény	1 424 212	-28 466	1 395 746	1 953 614
	VIII. Leányvállalati saját tőke változás	-38 401	131 187	92 786	344 121
	IX. Konszolidáció miatti változások	0	0	0	0
	- adósságkonszolidálás különbözetéből	0	0	0	0
	- közbenső eredmény különbözetéből	0	0	0	0
	X. Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	1 172 315	-91 924	1 080 391	1 377 276
72	**E. Céltartalékok (73.-75. sor)**	**0**	**0**	**0**	**0**
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0
75	3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0
76	**F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)**	**8 577 167**	**-159 410**	**8 417 757**	**10 201 693**
77	**I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sor)**	**1 025 790**	**-14 470**	**1 011 320**	**1 011 319**
78	1. Hátrasorolt kötelettségekek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban. lévő váll. szemben	0	0	0	0
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0	0
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0
	5. Tőkekonszolidációs különbözet leányvállalatokból	1 025 790	-14 470	1 011 320	1 011 319
82	**II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)**	**3 075 813**	**0**	**3 075 813**	**4 382 966**
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0
84	2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	2 580 665	-500 124	2 080 541	3 956 308
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	495 148	364 583	859 731	209 784
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visonyban lévő váll.-kal szemben	0	0	0	0
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	135 541	135 541	216 874
92	**III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)**	**4 475 564**	**-144 940**	**4 330 624**	**4 807 408**
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0
95	2. Rövid lejáratú hitelek	2 373 249	-243 798	2 129 451	2 069 378
96	3. Vevőtől kapott előlegek	2 487	0	2 487	31 539
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 771 394	0	1 771 394	2 183 217
98	5. Váltótartozások	0	0	0	0
99	6. Rövid lejáratú kötelettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 835	14 904	17 739	19 314
100	7. Rövid lejáratú kötelettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
101	8. Rövid lejáratú kötelettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	325 599	83 954	409 553	503 960
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0
	12. Konszolidációból adódó (számított) társasági adó tartozás	0	0	0	0
105	**G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sor)**	**2 630 165**	**-16 920**	**2 613 245**	**2 463 172**
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	48 788	0	48 788	17 378
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	203 005	0	203 005	275 339
108	3. Halasztott bevételek	2 378 372	-16 920	2 361 452	2 170 455
109	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)**	**18 333 761**	**-280 176**	**18 053 585**	**21 260 841**

10. A Goodwill Csoport által folytatott foglalkoztatáspolitika

A konszolidációba vont vállalatok által foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma a tárgyévben 276,7 fő volt, amely 12,8%-os növekedést jelent.

A lenti táblázat tartalmazza az átlagos bruttó bérek alakulását:

	Létszám (fő)	Bruttó munkabér (Ft)	Átlag bruttó bér (Ft)
Szellemi munkaerő	240,7	2 116 409 993,9	732 727
Fizikai munkaerő	36,0	161 111 932,1	372 944
ÖSSZESEN	**276,7**	**2 277 521 926**	**685 918**

Az Anyavállalatnál működő Felügyelő Bizottság, Audit Bizottság, valamint Igazgatóság tagjai 2024-ben a következő megbízási díjban részesültek e minőségükben:

FB / AB tag	Bruttó megbízási díj (HUF)
Hiezl József	1 107 269
Horváth Zsolt	1 107 269
Lukácsi István	664 362
Somogyi Gábor	442 908

IG tag	Bruttó megbízási díj (HUF)
Dr. Jójárt Ferenc	0
Dr. Jójártné Dr. Kardos Mária	0
Bajúsz Gábor	0
Rácz Csaba	0
Kővágó János	4 015 279

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 leányvállalat gyógyszergyárában negyedévente auditálják a károsanyagkibocsátást, a szennyvíz minőségét, és a zajterhelést,
- a folyamatban lévő és jövőbeli ingatlanberuházási projekteknél a környezetvédelmi és energiagazdaságossági szempontok kiemelt jelentőséggel bírnak,

- az Anyavállalatnál a gépjármű flottában található autók cseréje hibrid autókra. A flotta legjelentősebb része már hibrid,
- az üzletfejlesztési projekteknél egyre fontosabb szempont a minél alacsonyabb szintű csomagolóanyag felhasználás,
- a Csoport preferálja az e-számla befogadást. A QAD bevezetésével 2025-ban tervezi a Társaság a teljesen papírmentes számlaigazoltatási folyamat elindítását, majd a teljesen papírmentes könyvelést
- a szerbiai leányvállalat 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 Cégcsoport menedzsmentje határozta meg, amelynek elsődleges célja az, hogy a kockázatokat minél hamarabb feltárja, és azokra minél hamarabb és hatékonyabban tudjon reagálni.

A Cégcsoportnál kontrolling osztály működik. A kontrolling osztály napi, heti, havi, negyedéves, féléves, éves és ad-hoc riportokat készít a felsővezetés részére a Társaság működésének 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 rendelésfelvételekről, így azonnal tud reagálni a nem várt eseményekre.

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

A gyártás területén a kockázatelemzés során meghatározzuk, az elemzés alapjául szolgáló, az élelmiszer-biztonsággal kapcsolatos műveleteket, tevékenységeket, figyelembe véve a

meglévő szabályozásokat, vonatkozó eljárási utasításokat, munkautasításokat, gyakorlatokat, illetve a GMP, HACCP, ISO 22000 szabvány követelményeket. Az adott lépésre vonatkozó veszély típusának meghatározásával, valamint a kockázati lehetőségek figyelembevételével (gyakoriság, következmény) pedig értékeljük a súlyosságot.

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

A Cégcsoport 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 Cégcsoport, különösen az Anyavállalat számára. Az Anyavállalat az ebből eredő kockázatot az éves várható EUR-beszerzés kb. 50%-áig fedezeti ügyletekkel kezeli.

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

A kockázatkezelésben résztvevő egyéb szervek: Az Anyavállalatnál független Felügyelőbizottság és Auditbizottság folytat független ellenőrzést és értékelést a Társaságot érintő kockázatokról. Továbbá a kockázatkezelésben részt vesz az Anyavállalat és a szerbiai leányvállalat 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 600 mFt-ot, amelyből a közvetlen kutatás-fejlesztési költségek 525 mFt-ot tettek ki.

14. Az Anyavállalat alaptőkéjének részvények szerinti megoszlása, a szavazati jogok száma és a tulajdonosi struktúra

Az Anyavállalat alaptőkéje 2024. december 31. napján 1.071.764.450,- Ft, amely 107.175.445 darab, egyenként 10 Ft névértékű törzsrészvényből és 1.000 darab, egyenként 10 Ft névértékű osztalékelsőbbségi részvényből áll. A részvények előállítási módja: dematerializált részvény.

Az Anyavállalat alaptőkéje, részvényei:

Részvénysorozat	Névérték (Ft/db)	Darabszám	Össznévérték (Ft)
Goodwill Pharma Nyrt. Törzsrészvény **ISIN: HU0000199575**	10	107.175.445	1.071.754.450
Goodwill Pharma Nyrt. osztalékelsőbbségi részvény **ISIN: HU0000214556**	10	1.000	10.000
Alaptőke összesen:	-	**107.176.445**	**1.071.764.450**

A részvényekhez kapcsolódó szavazati jogok:

Részvénysorozat	Kibocsátott darabszám	Saját részvény száma	Szavazati jogra jogosító részvények	Szavazati jog (részvény/db)	Összes szavazati jog
Goodwill Pharma Nyrt. Törzsrészvény **ISIN: HU0000199575**	107.175.445	0	107.175.445	1	107.175.445
Goodwill Pharma Nyrt. osztalékelsőbbségi részvény **ISIN: HU0000214556**	1.000	0	0	0	0
Összesen	**107.176.445**	**0**	**107.175.445**	-	**107.175.445**

Törzsrészvények tulajdonosi struktúrája:

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

Osztalékelsőbbségi részvények tulajdonosi struktúrája:

Név	Mennyiség	Részesedés
dr. Jójárt Ferenc	235 db	23,5 %
dr. Jójártné dr. Kardos Mária	177 db	17,7 %
Bajúsz Gábor	177 db	17,7 %
Rácz Csaba	141 db	14,1 %
Kérdő Balázs	141 db	14,1 %
Kiss Tamás	59	5,9 %
Philipp Jójárt-Muffler	35	3,5 %
Kallai Barnabás	35	3,5 %

15. További események a mérleg fordulónapot (2024. december 31.) követően

14.1. Az Anyavállalat 2025. január 10. napján rendkívüli tájékoztatás keretében a volatilis gazdasági környezet és bizonytalan geopolitikai helyzet, valamint az Anyavállalat fejlesztési és terjeszkedési terveire hivatkozással, a 2023. október 10. napján közzétett, 2030. évig szóló nyereség-előrejelzés felülvizsgálata és visszavonása mellett döntött.

16. A Társaság közzétételei 2024. évben

2024. dec. 31. - Szavazati jogok, alaptőke
2024. dec. 02. - Szavazati jogok, alaptőke
2024. okt. 31. - Szavazati jogok, alaptőke
2024. okt. 01. - Szavazati jogok, alaptőke
2024. szept. 18. - Tájékoztatás együttműködési megállapodásról
2024. szept. 18. - Goodwill Csoport tőzsdei jelentés 2024. I. félév
2024. aug. 30. - Szavazati jogok, alaptőke
2024. aug. 15. - Tájékoztatás együttműködési megállapodás létrejöttéről Novartis Hungáriával
2024. júl. 31. - Szavazati jogok, alaptőke
2024. júl. 01. - Szavazati jogok, alaptőke
2024. máj. 31. - Szavazati jogok, alaptőke
2024. máj. 29. - Éves Jelentések
2024. máj. 29. - Alapszabály
2024. máj. 06. - Osztalékfizetés

2024. máj. 02. - Szavazati jogok, alaptőke

2024. ápr. 24. - Közgyűlési határozatok

2024. ápr. 18. - Közgyűlési előterjesztések

2024. ápr. 02. - Szavazati jogok, alaptőke

2024. márc. 28. - Közgyűlési előterjesztések

2024. márc. 26. - Alapszabály

2024. márc. 25. - Tájékoztatás az alaptőke-emelés cégbírósági bejegyzéséről

2024. márc. 13. - Közgyűlési meghívó

2024. márc. 06. - Tájékoztatás vezetői feladatokat ellátó személyek tranzakciójáról

2024. márc. 06. - Tájékoztatás a tőkeemelés eredményéről

2024. febr. 29. - Szavazati jogok, alaptőke

2024. febr. 28. - Tájékoztatás az alaptőke felemelésére vonatkozó igazgatósági döntésről

2024. febr. 28. - Közgyűlési határozatok

2024. febr. 05. - Közgyűlési előterjesztések

2024. febr. 05. - Hirdetmény közgyűlési napirend kiegészítéséről

2024. febr. 05. - Szavazati jogok, alaptőke

2024. jan. 26. - Közgyűlési meghívó

2024. jan. 02. - Szavazati jogok, alaptőke

Goodwill

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

A GOODWILL PHARMA NYRT.

MAGYAR SZÁMVITELI SZABÁLYOK SZERINT ÖSSZEÁLLÍTOTT ÉVES BESZÁMOLÓJA (NEM KONSZOLIDÁLT) A 2024. DECEMBER 31-ÉVEL ZÁRULT ÉVRŐL

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Cash-flow kimutatás

Fordulónap: 2024. december 31.

Beszámolási időszak: 2024.01.01.- 2024.12.31.

Szeged, 2025. április 23.

Dr. Jójárt Ferenc
Elnök-vezérigazgató

Tartalom

A GOODWILL PHARMA NYRT. MÉRLEGE 4
A GOODWILL PHARMA NYRT. EREDMÉNYKIMUTATÁSA 6
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 7
I. ÁLTALÁNOS RÉSZ 7
I/A. A Társaság és a számviteli politika bemutatása 7
1. A Társaság bemutatása 7
2. A számviteli politika bemutatása 14
2.1. Az elszámolás alapja 14
2.2. A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése 15
I/B. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása 23
1. A Társaság vagyoni helyzetének értékelése 23
2. Pénzügyi-likviditási helyzet 24
3. A Társaság jövedelmi helyzetének értékelése 24
II. SPECIFIKUS RÉSZ 26
II/A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések 26
1. A Társaság mérlegének elemzése – Eszközök 26
1.1. Befektetett eszközök elemzése 26
1.1.1 Immateriális javak, tárgyi eszközök állományváltozása (befektetési tükör) ... 27
1.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök elemzése 28
1.1.2.1. Tartós részesedések összetétele 28
1.1.2.2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban összetétele 28
1.1.2.3. Egyéb tartósan adott kölcsön összetétele 29
1.2. Forgóeszközök elemzése 29
1.2.1. Készletek 30
1.2.2. Követelések 30
1.2.2.1. Vevők 31
1.2.2.2. Egyéb követelések összetétele 31
1.2.3. Értékpapírok 32
1.2.4. Pénzeszközök alakulása 32
1.3. Aktív időbeli elhatárolások 32
2. A Társaság mérlegének elemzése – Források 33
2.1. Saját tőke elemzése 33
2.2. Céltartalékok elemzése 33
2.3. Kötelezettségek elemzése 34
2.3.1. Hátrasorolt kötelezettség elemzése 34

2.3.1. Hosszú lejáratú kötelezettség elemzése 34
2.3.2. Rövid lejáratú kötelezettségek elemzése 35
2.4. Passzív időbeli elhatárolások elemzése 36
II/B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések 37
1. Az Üzemi eredmény összetevői 37
1.1.1. Értékesítés nettó árbevételének elemzése 37
1.1.2. Aktivált saját teljesítmények értékének elemzése 38
1.1.2.1. Saját termelésű készletek állományváltozása 38
1.1.2.2. Saját előállítású eszközök aktivált értéke 38
1.1.3. Egyéb bevételek összetétele 38
1.2 Költségek 39
1.2.1. Költségek költségnemenkénti összetétele: 39
1.3. Értékcsökkenési leírás 39
1.4. Egyéb ráfordítások összetétele 40
2. Pénzügyi műveletek eredményének összetétele 40
3. Adózás 42
3.1. Társasági adó 42
3.2. Iparűzési adó 42
3.3. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatása a mérleg, eszköz, forrás és eredménytételeire vonatkozóan: 43
4. Az adózott eredmény felhasználása 43
III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ 43
1. HR információk 43
2. Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók 44
3. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek 44
4. Környezetvédelmi tevékenység bemutatása 45
5. Kutatás-Fejlesztés 45
A GOODWILL PHARMA NYRT. EGYEDI CASH-FLOW KIMUTATÁSA 46

Goodwill

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

A GOODWILL PHARMA NYRT. MÉRLEGE
(NEM KONSZOLIDÁLT)

Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2023.	2024.
		Éves beszámoló	Éves beszámoló
1	**A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)**	**5 119 519**	**9 289 135**
2	**I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)**	**254 934**	**429 541**
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	64 000	48 000
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5	3. Vagyoni értékű jogok	97 749	259 127
6	4. Szellemi termékek	2 096	1 457
7	5. Üzleti vagy cégérték	0	0
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	91 089	120 957
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
10	**II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)**	**4 607 044**	**8 406 716**
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 725 988	6 658 195
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	631 638	1 158 844
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	236 797	447 359
14	4. Tenyészállatok	0	0
15	5. Beruházások, felújítások	1 811 521	97 800
16	6. Beruházásokra adott előleg	201 100	44 518
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
18	**III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)**	**257 541**	**452 878**
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	257 541	272 979
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	37 399
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	142 500
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
32	**IV. Halasztott adókövetelés**	**0**	**0**
33	**B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)**	**7 568 631**	**5 586 640**
34	**I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)**	**2 927 733**	**3 720 667**
35	1. Anyagok	398 764	344 412
36	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	6 742	11 918
37	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
38	4. Késztermékek	225 849	257 134
39	5. Áruk	2 266 518	3 107 203
40	6. Készletekre adott előlegek	29 860	0
41	**II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)**	**959 078**	**1 640 819**
42	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	616 574	1 085 470
43	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	158 643	467 488
44	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben	0	0
45	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
46	5. Váltókövetelések	0	0
47	6. Egyéb követelések	183 861	87 861
48	7. Követelések értékelési különbözete	0	0
49	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
51	**III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)**	**1 410 693**	**90 641**
52	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
53	2. Jelentős tulajdoni részesedéd	0	0
54	3. Egyéb részesedés	117 407	90 641
55	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
56	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	1 293 286	0
57	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
58	**IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)**	**2 271 127**	**134 513**
59	1. Pénztár, csekkek	9 824	13 766
60	2. Bankbetétek	2 261 303	120 747
61	**C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)**	**116 264**	**76 799**
62	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	90 994	27 674
63	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	25 270	49 125
64	3. Halasztott ráfordítások	0	0
65	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+29.+56. sor)**	**12 804 414**	**14 952 574**

Források (passzívák) adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2023.	2024.
a	b	c	c
66	**D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)**	**5 777 808**	**6 921 184**
67	I. JEGYZETT TŐKE	1 071 754	1 071 764
68	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0
69	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
70	III. TŐKETARTALÉK	1 291 580	1 291 580
71	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	606 661	1 192 703
72	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 598 308	1 435 939
73	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
74	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
75	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
76	VII. Adózott eredmény	1 209 505	1 929 198
77	**E. Céltartalékok (73.-75. sor)**	**0**	**0**
78	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
79	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
80	3. Egyéb céltartalék	0	0
81	**F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)**	**4 432 140**	**5 799 125**
82	**I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sor)**	**0**	**0**
83	1. Hátrasorolt kötelettségekek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
84	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban. lévő váll. szemben	0	0
85	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0
86	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
87	**II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)**	**1 761 127**	**2 706 959**
88	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
89	2. Átváltoztatható kötvények	0	0
90	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
91	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	1 265 979	2 370 669
92	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	495 148	209 784
93	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
94	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal	0	0
95	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visonyban lévő váll.-kal szemben	0	0
96	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	126 506
97	10. Halasztott adókötelezettség	0	0
98	**III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)**	**2 671 013**	**3 092 166**
99	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
100	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
101	2. Rövid lejáratú hitelek	1 323 765	965 283
102	3. Vevőtől kapott előlegek	0	1 006
103	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 097 074	1 587 397
104	5. Váltótartozások	0	0
105	6. Rövid lejáratú kötelettségek kapcsolt vállalkozással szemben	68 502	229 331
106	7. Rövid lejáratú kötelettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással	0	0
107	8. Rövid lejáratú kötelettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással	0	0
108	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	181 672	309 149
109	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
110	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
111	**G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sor)**	**2 594 466**	**2 232 265**
112	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
113	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	216 094	39 825
114	3. Halasztott bevételek	2 378 372	2 192 440
115	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)**	**12 804 414**	**14 952 574**

Goodwill

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

A GOODWILL PHARMA NYRT. EREDMÉNYKIMUTATÁSA (NEM KONSZOLIDÁLT)

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2023.	2024.
		Éves beszámoló	Éves beszámoló
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9 224 716	11 503 243
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	477 700	447 043
3	**I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)**	**9 702 416**	**11 950 286**
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	94 257	36 202
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
6	**II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (03±04)**	**94 257**	**36 202**
7	**III. EGYÉB BEVÉTELEK**	**541 718**	**686 552**
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	9 304	0
9	05. Anyagköltség	468 051	620 083
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 006 631	1 834 346
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	161 880	144 036
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	4 417 298	5 407 843
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	989	1 248
14	**IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)**	**7 054 849**	**8 007 556**
15	10. Bérköltség	646 596	1 175 450
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	36 632	56 826
17	12. Bérjárulékok	86 862	160 427
18	**V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)**	**770 090**	**1 392 703**
19	**VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS**	229 763	284 089
20	**VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK**	1 299 672	1 038 051
21	Ebből: értékvesztés	26 824	63 973
22	**A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**984 017**	**1 950 641**
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	2 552	4 426
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 (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek,	0	0
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	241 215	105 999
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	24 794	14 868
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	139 578	156 365
32	Ebből: értékelési különbözet	0	0
33	**VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)**	**383 345**	**266 790**
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (érrtékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0	0
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	52 845	129 631
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	7 340
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	8 141	5 530
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	89 884	147 561
42	Ebből: értékelési különbözet	0	0
43	**IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19±20+21+22)**	**150 870**	**282 722**
44	**B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	**232 475**	**-15 932**
47	**C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)**	**1 216 492**	**1 934 709**
48	X. Adófizetési kötelezettség	6 987	5 511
	X/1. Halasztott adókülönbözet		
49	**D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X -X/1)**	**1 209 505**	**1 929 198**

Goodwill

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/A. A Társaság és a számviteli politika bemutatása

1. A Társaság bemutatása

Neve:	Goodwill Pharma Nyrt. (a továbbiakban: „Társaság")
Székhelye:	6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.
Cégjegyzék száma:	06-10-000589
Adószáma:	32016774-2-06
Alapítás időpontja:	1997.02.06.
Jogelőd:	Goodwill Pharma Kft.
Honlap:	www.goodwillpharma.com

Jegyzett tőke összeg: 1.071.764.450 Ft

Kibocsátott részvények típusa: névre szóló törzsrészvény és B sorozatú névre szóló osztalékelsőbbségi részvény

Kibocsátott törzsrészvények száma: 107.175.445

Kibocsátott törzsrészvények névértéke: 10 Ft / részvény

Kibocsátott osztalékelsőbbségi részvények száma: 1.000

Kibocsátott osztalékelsőbbségi részvények névértéke: 10 Ft / részvény

A Társaság tulajdonosai és tulajdoni arányuk:

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

A Társaság képviseletére jogosult személyek az igazgatóság tagjai:

Elnök: Dr. Jójárt Ferenc

Lakóhely: 6725 Szeged, Pálfy u. 1.

Képviseleti cégjegyzési joga: önálló

A megbízatás határozatlan időre szól

Megbízási díj: 0 Ft

Tag: Dr. Jójártné Dr. Kardos Mária

Lakóhely: 6725 Szeged, Pálfy u. 1.

Képviseleti cégjegyzési joga: önálló

A megbízatás határozatlan időre szól

Megbízási díj: 0 Ft

Tag: Bajúsz Gábor

Lakóhely: 6727 Szeged, Lant u. 8.

Képviseleti cégjegyzési joga: önálló

A megbízatás határozatlan időre szól.

Megbízási díj: 0 Ft

Tag: Rácz Csaba

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

Képviseleti cégjegyzési joga: önálló

A megbízatás határozatlan időre szól.

Megbízási díj: 0 Ft

Tag: Kővágó János András

Lakóhely: 1039 Budapest, Hasáb köz 3.

Képviseleti cégjegyzési joga: képviseleti jogot nem gyakorol

A megbízatása 2025.04.30-ig szól.

Megbízási díj: bruttó 1.000 EUR / hónap

A Társaságnál Felügyelőbizottság működik. A Felügyelőbizottság tagjai:

Elnök: Lukácsi István

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

A megbízatás időtartama: 2025.04.30. napjáig terjedő időre

Tag: Horváth Zsolt

Lakóhely: 1125 Budapest, Virányos út 27. 2. ajtó

A megbízatás időtartama: 2025.04.30. napjáig terjedő időre

Tag: Hiezl József

Lakóhely: 6500 Baja, Puskin utca 18.

A megbízatás időtartama: 2025.04.30. napjáig terjedő időre

Tag: Somogyi Gábor

Lakóhely: 6723 Szeged, Csuka utca 15. 1. em. 3. ajtó

A megbízatás időtartama: 2025.04.30. napjáig terjedő időre

A Társaságnál Auditbizottság működik. Az Auditbizottság tagjai:

Elnök: Somogyi Gábor

Lakóhely: 6723 Szeged, Csuka utca 15. 1. em. 3. ajtó

A megbízatás időtartama: 2025.04.30. napjáig terjedő időre

Tag: Horváth Zsolt

Lakóhely: 1125 Budapest, Virányos út 27. 2. ajtó

A megbízatás időtartama: 2025.04.30. napjáig terjedő időre

Tag: Hiezl József

Lakóhely: 6500 Baja, Puskin utca 18.

A megbízatás időtartama: 2025.04.30. napjáig terjedő időre

A Felügyelőbizottság, és az Auditbizottság tagjainak díjazása:

Lukácsi István	600 EUR / negyedév
Horváth Zsolt	1.000 EUR / negyedév
Hiezl József	1.000 EUR / negyedév
Somogyi Gábor	400 EUR / negyedév

A Társaság könyvvizsgálója:

név: CMT Consulting Korlátolt Felelősségű Társaság

székhely: 1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A. ép. fszt. 1F.

cégjegyzékszáma: 01-09-388885

adószáma: 27408487-2-42

kamarai nyilvántartási szám: 004408

könyvvizsgálatért személyében is felelős személy: Móri Ferencné (lakcíme: 1163 Budapest, Somoskő u. 10., születési helye és ideje: Pásztó, 1955.09.09., édesanyja neve: Kovács Anna, adóazonosító jele: 8323924066, kamarai tagsági száma: 003356)
megbízatás időtartama: 2024. évi konszolidált beszámolójának elfogadásáig, de legkésőbb 2025. április 30. napjáig.
könyvvizsgáló díjazása: az éves beszámoló és a konszolidált éves beszámoló könyvvizsgálatának díja 2024. évre vonatkozóan összesen 11.000.000,- Ft + Áfa Forint.

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

A Társaság főtevékenysége

4646'25 - Gyógyszer, gyógyászati termék nagykereskedelme

Jogi helyzet és a tevékenység jellege

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

A mérleg- és eredménykimutatás készítésének alapja

A Táraság 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)	2024. év adózott eredménye (eFt)	Birtokolt részesedés aránya	Konszolidálásba bevonva?
Goodwill IT Solutions Kft.	Magyarország, 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.	15 970	3 000	12 181	789	100,0%	nem
Szent-Györgyi Albert Kft.	Magyarország, 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.	3 047	3 000	0	47	100,0%	nem
Goodwill Klaszter Menedzsment Nonprofit Kft.	Magyarország, 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.	5 218	3 000	2 274	-56	100,0%	nem
Goodwill Zipper Kft.	Magyarország, 6728 Szeged, Vállalkozó köz 2.	122 060	3 000	187 980	-68 920	100,0%	igen
Goodwill Market Kft.	Magyarország, 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.	-84 876	3 000	34 552	-122 428	100,0%	igen
Goodwill Life Sciences Kft.	Magyarország, 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.	58 318	3 000	0	55 318	50,3%	igen
Goodwill Pharma Holding Zrt.	Magyarország, 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.	8 596	10 000	-1 611	207	50,3%	nem
Goodwill Pharma doo (Serbia)	Szerbia, Subotica, Segedinski put 80.	2 903 335	863	2 490 026	412 446	51,0%	igen
Goodwill Pharma doo Crna-Gora (Montenegro)	Montenegro, Podgorica,ul. Nova 2008. bb	8 133	0	477	7 656	51,0%	nem
Goodwill Pharma doo Bosnia I Hercegovina	Bosznia-Hercegovina, Bijeljina, Stefana Dečanskog 258	15 782	423	5 095	10 264	51,0%	nem
Goodwill Pharma doo Hrvatska	Horvátország, Zagreb, Palmotićeva 70	-3 019	1 089	0	-4 108	52,0%	nem
Goodwill Pharmaceuticals Slovakia sro	Szlovákia, Rimavska Sobota 1, Tomasovska 1237/42	1 996	2 050		-54	100,0%	nem
Goodwill Pharma SRL (Romania)	Románia, Temesvár, Maslinuului 30.	-585	824	-1 357	-52	100,0%	nem
Goodwill Pharma Polska Sp. z.o.o.	Lengyelország, Krakkó, Nad Zalewem 10.	-59 761	4 319	56 066	-120 145	100,0%	nem
Goodwill Pharma Ceska s.r.o.	Csehország, V dolině 1515/1b, Michle, 101 00 Praha 10	2	2	0	0	100,0%	nem
Goodwill Pharmma Österreich GmbH	Ausztria, Dornbacherstraße 5 Top 2-3 1170 Wien	1 570	4 101	-2 050	-481	100,0%	nem

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 gyógyszerismertetők 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 képviseletét 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 bérgyártótól a legjelentősebb étrendkiegészítő, a Szent-Györgyi Albert 1.000 mg 100X gyártása átkerült a saját gyártóüzembe.

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

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

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

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

2022. év további jelentős eseménye, hogy a tulajdonosi kör, illetve a menedzsment döntött egy új integrált vállalatirányítási rendszer bevezetéséről, amelynek keretében a 15 éve használatban lévő

Forrás-SQL programot QAD-ra cseréli. Az átállásra felkészülés 2022. nyarán elkezdődött, 2023. január 1-jén a pénzügyi-számviteli területen bevezetésre került.

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

A 2024. november 30-án a Társaság befejezte a 2022. évben a Magyar Multi program keretében elkezdett beruházásokat, amelyek legfőbb elemei a következők voltak:

- A szegedi Vállalkozó közben található logisztikai központ bővítése (2024.07.15-én a Társaság megkapta az NNGYK engedélyt a gyógyszerraktározásra), amelynek köszönhetően a Társaság raktárkapacitása megtriplázódott, és kiegészült hűtött tárolókapacitással is.
- A szegedi Boros József utcán található új cégközpont kivitelezése és átadása.
- A szegedi Cserzy Mihály utcában található új multifunkciós GMP infrastruktúra kivitelezése, amely lehetővé teszi a Társaság számára a gyógyszergyártást.
- Az új vállalatirányítási rendszer (QAD) 2. fázisa (gyártás, logisztika, raktár, minőségbiztosítás)

Szintén a 2024. év jelentős eseményeihez tartozik, hogy a Társaság megszerezte a GMP (Good Manufacturing Practice) gyártási engedélyt is a gyógyszergyártási folyamat laboratóriumi tevékenységeire.

A Társaság 2024-ben két új leányvállalatot hozott létre:

- Ausztriában a Goodwill Pharma Österreich GmbH-t
- Csehországban a Goodwill Pharma Ceska s.r.o-t.

A fentieken túl a Társaság 2024-ben megszerezte a Goodwill Life Sciences Kft. 50,33%-át, és rajta keresztül közvetett módon a Goodwill Pharma Holding Zrt. 50,33%-át is.

A 2024. év egyik legjelentősebb üzletfejlesztési eseménye az volt, hogy a Társaság hosszú távú exkluzív disztribúciós és promóciós megállapodást kötött a Novartis Hungária Egészségügyi Kft-vel.

A 2024. szeptember 1-jén induló együttműködés keretében a Társaság innovatív pulmonológiai készítmények hazai disztribúcióját és promócióját vette át a Novartis Magyarországtól, amely kiegészült 2025. január 1-től a szemészeti portfolióval is.

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:
CMT Consulting Kft.
Székhely: 1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A. ép. fszt. 1/F.
Kamarai nyilvántartási szám: 004408
Személyében felelős könyvvizsgáló: Móri Ferencné (lakcím: 1163 Budapest, Somoskő u. 10.; anyja neve: Kovács Anna, könyvvizsgálói nyilvántartási szám: 003356)

Az éves beszámoló és a konszolidált éves beszámoló könyvvizsgálatának díja 2024. évre vonatkozóan összesen 11.000.000,- Ft + Áfa Forint.

A könyvvizsgáló által 2024. 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 forint**nál.
- a terven felüli értékcsökkenés, ha a mérlegsort **20%**-kal módosítja és meghaladja az **500.000** forintot.

A befektetett eszközöknél lényeges

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

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

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

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

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

Az **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
Immateriális javak	
vagyoni értékű jogok	20,0-33,3%
(vásárolt szoftverekre)	33,3%-50%
üzleti és cégérték	20,0 %
szellemi termék	33,3%-50%
alapítás, átszerv. aktivált értéke	20,0 %
Ingatlan	
építmény	2 %
telek	0 %
bérelt ingatlanon végzett beruházás (várható bérleti időszakra vetítve)	5,0%
üzemkörön kívüli ingatlan	4,0 %

Megnevezés	Kulcs
Műszaki gép, berendezés, jármű (tev. közv. szolg.)	
termelő gépek	10,0 %-33,3%
járművek	20,0 %
egyéb használatos gép berendezés	14,5 %-33,3%
egyéb gép, berendezés	14,5 %-33,3%
Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	
ügyviteltechnikai eszközök, bútorok	14,5 %
járművek	20,0 %
számítástechnika	50,0 %
egyéb felszerelés, berendezés	14,5 %-50,0%
Kisértékű, és érték szerinti	
200.000 forint alatt (azonnal, egy összegben)	100,0 %

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni tárgyi eszközök, valamint immateriális jószágok 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 felettiek és késedelmük meghaladja a 360 napot, vagy fordulónap előttiek 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	100,0
fél éven túl	50,0
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" (cégbírósági 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 pénzértékre 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 időbeli elhatárolások között a Sztv. előírásain túlmenően kell kimutatni a fordulónapon még nem esedékes, követelésként, kötelezettségként 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 képzi.

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	112,9%	74,5%	-38,4%
Vagyonfedezet II. (Saját tőke + Hosszúlejáratú kötelezettségek) / Befektetett eszközök * 100	147,3%	103,6%	-43,6%
Tárgyi eszközök fedezete Saját tőke / Tárgyi eszközök * 100	125,4%	82,3%	-43,1%

A fenti mutatókból megállapítható, hogy a Társaság finanszírozási struktúrája kiváló, a befektetett eszközei nagy részét a saját tőkéje fedezi, a hosszú lejáratú kötelezettségek és a saját tőke együttes összege pedig meghaladja a befektetett eszközök összegét.

Tőkeszerkezeti mutatók

Tőkeszerkezeti mutatók	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás (%pont)
Tőkeerősség Saját tőke / Összes forrás * 100	45%	46%	1,2%
Idegen tőke aránya Kötelezettségek / Összes forrás * 100	35%	39%	4,2%
Tőkehatékonyság Adózott eredmény / Saját tőke * 100	21%	28%	6,9%
Tárgyi eszközök hatékonysága *Nettó árbevétel* / Tárgyi eszközök állománya * 100	211%	142%	-68,4%

A mutatók alapján megállapítható, hogy a Társaság tőkeerőssége átlagon felüli.

2. Pénzügyi-likviditási helyzet

Likviditási mutatók	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás (%pont)
Rövid távú likviditás I. Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	283%	181%	-102,7%
Rövid távú likviditás II. (Forgóeszközök – Követelések) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	247%	128%	-119,8%
Rövid távú likviditás III. (Pénzeszközök + Értékpapírok) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	138%	7%	-130,6%
Likviditási gyorsráta (Forgóeszközök – Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	174%	60%	-113,4%
Hosszú távú likviditás *Üzemi tevékenység eredménye* / Kötelezettségek * 100	22%	34%	11,4%
Dinamikus likviditás *Üzemi tevékenység eredménye* / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	37%	63%	26,2%

Bár a Társaság beruházásai miatt a likviditási mutatók kedvezőtlenebbek, mint a bázisidőszakban, a Társaság likviditási helyzete továbbra is nagyon jó.

3. A Társaság jövedelmi helyzetének értékelése

Árbevétel arányos mutatók

Árbevétel arányos mutatók	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás (%pont)
EBITDA margin *(Üzemi tevékenység eredménye* + értékcsökkenés) / *nettó árbevétel*	12,5%	18,7%	6,2%
Adózott eredmény margin Adózott eredmény / nettó árbevétel	12,5%	16,1%	3,7%

A Társaság árbevétel arányos mutatói kiválóak, és javuló tendenciát mutatnak a bázisidőszakhoz képest.

Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók

Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás (%pont)
Saját tőke jövedelmezősége I. *Üzemi tevékenység eredménye* / Saját tőke * 100	17,0%	28,2%	11,2%
Saját tőke jövedelmezősége II. (ROE) *Adózott eredmény* / Saját tőke * 100	20,9%	27,9%	6,9%

A tőkearányos jövedelmezőségi mutatók mértéke kiváló, és javuló tendenciát mutat.

Eszközarányos jövedelmezőségi mutató

Eszközmegtérülési mutató	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás (%pont)
Eszközmegtérülési mutató (ROA) *Adózott eredmény* / Összes eszköz * 100	9,4%	12,9%	3,5%

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

II. SPECIFIKUS RÉSZ

II/A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. A Társaság mérlegének elemzése – Eszközök

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	**5 119 519**	**9 289 135**	**81%**
Immateriális javak	254 934	429 541	68%
Tárgyi eszközök	4 607 044	8 406 716	82%
Befektetetett pénzügyi eszközök	257 541	452 878	76%
FORGÓESZKÖZÖK	**7 568 631**	**5 586 640**	**-26%**
Készletek	2 927 733	3 720 667	27%
Követelések	959 078	1 640 819	71%
Értékpapírok	1 410 693	90 641	-94%
Pénzeszközök	2 271 127	134 513	-94%
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	**116 264**	**76 799**	-34%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**12 804 414**	**14 952 574**	**17%**

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

1.1. Befektetett eszközök elemzése

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Immateriális javak	254 934	429 541	68,49%
Tárgyi eszközök	4 607 044	8 406 716	82,48%
Befektetett pénzügyi eszközök	257 541	452 878	75,85%
Összesen:	**5 119 519**	**9 289 135**	**81,45%**

A befektetett eszközökön belül a legjelentősebb tételt a tárgyi eszközök képviselik, amelyek jelentősen nőttek 2024-ben is a Társaság által 2022-ben elkezdett beruházásoknak köszönhetően.

A befektetett pénzügyi eszközök növekedése mögött az húzódik meg, hogy több kapcsolt vállalkozásnak adott kölcsönt a Társaság, amelyről bővebb információ az 1.1.2.2. és a 1.1.2.3. pontban található.

A befektetett eszközök összetétele:

Megnevezés	Előző év	%	Tárgy év	%
Immateriális javak	254 934	4,98%	429 541	4,62%
Ingatlanok	1 725 988	33,71%	6 658 195	71,68%
Műszaki berendezések	631 638	12,34%	1 158 844	12,48%
Egyéb berendezések	236 797	4,63%	447 359	4,82%
Tenyészállatok	0	0,00%	0	0,00%
Beruházások, felújítások	1 811 521	35,38%	97 800	1,05%
Beruházásokra adott előlegek	201 100	3,93%	44 518	0,48%
Befektetett pénzügyi eszközök	257 541	5,03%	452 878	4,88%
Összesen:	**5 119 519**	**100,00%**	**9 289 135**	**100,00%**

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	80 000	0	0	0	0	80 000
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	70 500	0	0	0	0	70 500
Vagyoni értékű jogok	256 780	291 289	0	0	0	548 069
Szellemi termékek	34 203	529	0	0	0	34 732
Immateriális javakra adott előleg	91 089	116 397	86 529	0	0	120 957
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**532 572**	**408 215**	**86 529**	**0**	**0**	**854 258**
Ingatlanok és a kapcs. vagy. é. jogok	1 857 862	4 983 626		0	0	6 841 488
Műszaki ber., gépek, járművek	910 607	606 959		0	0	1 517 566
Egyéb berend., felsz., járművek	438 240	346 162	63 484	0	0	720 918
Tenyészállatok	0	0		0	0	0
Beruházások, felújítások	1 811 522	4 372 307	6 086 029	0	0	97 800
Beruházásokra adott előlegek	201 100	571 178	727 760	0	0	44 518
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**5 219 331**	**10 880 232**	**6 877 273**	**0**	**0**	**9 222 290**

adatok eFt-ban

IMMATERIÁLIS JAVAS ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK						
MEGNEVEZÉS	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
	NYITÓ	TÁRGYÉVI		ÁTSOROLÁS		ZÁRÓ
		NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	16 000	16 000	0	0	0	32 000
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	70 500	0	0	0	0	70 500
Vagyoni értékű jogok	159 031	129 912	0	0	0	288 943
Szellemi termékek	32 107	1 168	0	0	0	33 275
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**277 638**	**147 080**	**0**	**0**	**0**	**424 718**
Ingatlanok és a kapcs. vagy. é. jogok	131 875	51 419		0	0	183 294
Műszaki ber., gépek, járművek	278 969	79 754		0	0	358 723
Egyéb berend., felsz., járművek	201 444	94 165	22 050	0	0	273 559
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 értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**612 288**	**225 338**	**22 050**	**0**	**0**	**815 576**

A tárgyi eszközökön és immateriális javakon belül jelentős átrendeződés történt a 2024. év során, mivel a Társaság 2024. november 30-án a befejezte, és aktiválta a 2022. évben a Magyar Multi program keretében elkezdett beruházásokat, amelyek legfőbb elemei a következők voltak:

- A szegedi Vállalkozó közben található logisztikai központ bővítése (2024.07.15-én a Társaság megkapta az NNGYK engedélyt a gyógyszerraktározásra), amelynek köszönhetően a Társaság raktárkapacitása megtriplázódott, és kiegészült hűtött tárolókapacitással is.
- A szegedi Boros József utcán található új cégközpont kivitelezése és átadása.
- A szegedi Cserzy Mihály utcában található új multifunkciós GMP infrastruktúra kivitelezése, amely lehetővé teszi a Társaság számára a gyógyszergyártást.
- Az új vállalatirányítási rendszer (QAD) 2. fázisa (gyártás, logisztika, raktár, minőségbiztosítás)

1.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök elemzése

Befektetett pénzügyi eszközökön belül a Társaság a leányvállalatokban lévő részesedéseket, a kapcsolt vállalkozásoknak tartósan adott kölcsönöket, valamint az egyéb tartós kölcsönöket 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 értékvesztsé előtt (eFt)	Értékvesztés (eFt)	Könyv szerinti érték értékvesztés után 2024.12.31-én eFt-ban
Goodwill Pharma doo (Szerbia)	51%	224 566	0	224 566
Goodwill Klaszter Menedzsment Non-profit Kft.	100%	3 000	0	3 000
Szent-Györgyi Albert Kft.	100%	3 000	0	3 000
Goodwill Market Kft.	100%	3 000	3 000	0
Goodwill Zipper Kft.	100%	33 000	0	33 000
Goodwill IT Solutions Kft.	100%	3 000	0	3 000
Goodwill Pharma Sro (Szlovákia)	100%	2 050	2 050	0
Goodwill Pharma d.o.o. (Zagreb)	52%	566	0	566
Goodwill Pharma doo Bosnia I Hercegovina	51%	423	0	423
Goodwill Pharma az Egészségért Közhasznú Alapítvány	100%	100	0	100
Goodwill Pharma SRL (Románia)	100%	824	824	0
Goodwill Pharma Kosovo	100%	1 025	1 025	0
Goodwill Pharma Polska Sp. z o.o.	100%	4 319	4 319	0
Goodwill Pharma Österreich	100%	2 050	0	2 050
Goodwill Pharma Ceska	100%	1 763	0	1 763
Goodwill Life Sciences Kft.	51%	1 510	0	1 510
ÖSSZESEN		284 197	11 218	272 979

1.1.2.2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban összetétele

Részesedés megnevezése	Kölcsön mértéke 2024.12.31-én eFt-ban
Goodwill Pharma d.o.o. (Zagreb)	8 202
Goodwill Pharma SRL (Románia)	733
Goodwill Pharma Polska Sp. z o.o.	28 465
ÖSSZESEN	**37 399**

1.1.2.3. Egyéb tartósan adott kölcsön összetétele

Részesedés megnevezése	Kölcsön mértéke 2024.12.31-én eFt-ban
Goodwill Pharma International Kft.	123 000
Greencango Kft.	19 500
ÖSSZESEN	**142 500**

1.2. Forgóeszközök elemzése

Forgóeszközök összetétele

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Készletek	2 927 733	3 720 667	27%
Követelések	959 078	1 640 819	71%
Értékpapírok	1 410 693	90 641	-94%
Pénzeszközök	2 271 127	134 513	-94%
ÖSSZESEN	**7 568 631**	**5 586 640**	**-26%**

A Társaság forgóeszközei jelentősen csökkentek és átrendeződtek a tárgyévben. Míg a készletek, és a követelések az árbevétel növekedésének és a tevékenység bővülésének köszönhetően nőttek, addig az értékpapírok, és a pénzeszközök állománya az Anyavállalat által végrehajtott jelentős összegű beruházás miatt csökkentek.

1.2.1. Készletek

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Anyagok	398 764	344 412	-14%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	6 742	11 918	77%
Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0%
Késztermékek	225 849	257 134	14%
Áruk	2 266 518	3 107 203	37%
Készletekre adott előlegek	29 860	0	-100%
ÖSSZESEN	**2 927 733**	**3 720 667**	**27%**

A Társaság 2022-ben döntötte el, hogy jelentősen megnöveli készleteit, és ezt a magas készletszintet 2023-ban és 2024-ben is fenntartotta. Ez egy tudatos döntés volt, amelynek keretében kiválasztotta azokat a stratégiai termékeket és alapanyagokat, amelyeknél készlet növelést határozott el annak érdekében, hogy az ellátási láncokban jelentkező problémákat minimalizálja.

1.2.2. Követelések

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	616 574	1 085 470	76%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	158 643	467 488	195%
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	183 861	87 861	-52%
Követelések értékelési különbözete	0	0	0%
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0%
ÖSSZESEN	**959 078**	**1 640 819**	**71%**

A Társaság követelésein belül mind a vevői követelések, mind a követelések kapcsolt vállalkozással szemben mérlegsor összegei nőttek, amelynek oka egyrészt a forgalom bővülése, másrészt év végére a gyógyszernagykereskedők nagyobb pufferkészletet képeztek, mint a bázisidőszakban.
A követelések kapcsolt vállalkozással szemben mérlegsor főleg vevői típusú követeléseket tartalmaz leányvállalatokkal szemben.

A tágabb értelemben vett követelések eredeti, nyilvántartásba vételi értékét, az üzleti évben elszámolt, illetve visszaírt, és a halmozottan elszámolt értékvesztés összegét a következő táblázat tartalmazza.

Tétel megnevezése	Követelések eredeti értéke	Üzleti évben elszámolt értékvesztés	Üzleti évben visszaírt értékvesztés	Halmozott értékvesztés	Követelés könyv szerinti értéke
Immateriális javakra adott előlegek	120 957	0	0	0	120 957
Beruházásokra adott előlegek	44 518	0	0	0	44 518
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	37 399	0	0	0	37 399
Egyéb tartósan adott kölcsön	142 500	0	0	0	142 500
Vevőkövetelések	1 086 809	1 030	0	1 339	1 085 470
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	498 797	31 309	0	31 309	467 488
Egyéb követelések	87 861	0	0	0	87 861
Pénzeszközök	134 513	0	0	0	134 513

1.2.2.1. Vevők

adatok eFt-ban

Lejárat	Előző év	Tárgyév
Vevői típusú követelések - értékvesztéssel nem csökkentett könyv szerinti értéke	775 525	1 413 252
-> ebből nem lejárt	693 054	1 243 023
-> ebből lejárt, késedelmes	82 471	170 229
-> 1-30 napja lejárt	32 760	110 919
-> 31-90 napja lejárt	5 385	2 631
-> 91-180 napja lejárt	26 208	9 765
-> 180 napon túl lejárt	18 118	46 914
-> vevők értékvesztése	-308	-32 647
VEVŐI TÍPUSÚ KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	**775 217**	**1 380 605**

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

A lejárt vevőállomány nőtt a bázisidőszakhoz képest. A lejárt vevőkövetelések jelentős része 30 napon belüli, és a nagy többsége befolyt 2025. elején.

1.2.2.2. Egyéb követelések összetétele

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
Adott kölcsönök	173 028	0
ÁFA-követelés	0	74 935
Különféle egyéb követelések	10 833	12 926
ÖSSZESEN	**183 861**	**87 861**

A bázisidőszakban az egyéb követeléseken belül a legjelentősebb tétel a csoporttagoknak adott kölcsönök voltak.

1.2.3. Értékpapírok

A Társaság az alábbi forgatási célú értékpapírokkal rendelkezik:

Értékpapír megnevezése	2023. évi darabszám	2024. évi darabszám	2023. év (eFt)	2024. év (eFt)
Raiffeisen Bank	3 800	3 800	27 099	21 470
OTP Bank Nyrt.	5 710	5 710	90 218	64 221
Kermann IT Nyrt.	0	10 000	0	4 950
2027/B MÁK	1 250 000 000	0	1 293 286	0
ÖSSZESEN			**1 410 603**	**90 641**

1.2.4. Pénzeszközök alakulása

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Pénztár	9 824	13 766	40%
Bankbetétek	2 261 303	120 747	-95%
ÖSSZESEN	**2 271 127**	**134 513**	**-94%**

A Társaság pénzeszközei az előző évhez képest 94%-kal csökkentek, amelynek oka, a korábban említett beruházások voltak.

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	90 994	27 674	-70%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	25 270	49 125	94%
Halasztott ráfordítások	0	0	0%
ÖSSZESEN	**116 264**	**76 799**	**-34%**

Az aktív időbeli elhatárolások legjelentősebb tétele a bevételek aktív időbeli elhatárolása, amelynek zöme a mérlegfordulónap után a vevők részére kiállított, 2025-re vonatkozó számlák értéke.

2. A Társaság mérlegének elemzése – Források

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
SAJÁT TŐKE	**5 777 808**	**6 921 184**	**20%**
JEGYZETT TŐKE	1 071 754	1 071 764	0%
Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0%
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0%
TŐKETARTALÉK	1 291 580	1 291 580	0%
EREDMÉNYTARTALÉK	606 661	1 192 703	97%
LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 598 308	1 435 939	-10%
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0%
ADÓZOTT EREDMÉNY	1 209 505	1 929 198	60%
CÉLTARTALÉKOK	**0**	**0**	**0%**
KÖTELEZETTSÉGEK	**4 432 140**	**5 799 125**	**31%**
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0%
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 761 127	2 706 959	54%
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 671 013	3 092 166	16%
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	**2 594 466**	**2 232 265**	**-14%**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**12 804 414**	**14 952 574**	**17%**

2.1. Saját tőke elemzése

A saját tőke elemeiben jelentős változások nem történtek a tárgyévben. Az eredménytartalék és a lekötött tartalék együttes összege a 2023. évi adózott eredmény jóváhagyott osztalékkal csökkentett összegével növekedett. A Társaság lekötött tartalékának egésze az eredménytartalékból került lekötésre. A Társaság lekötött tartalékának összetétele 2024. év végén a következő:

- 1.325.682 eFt fejlesztési tartalék
- 48.000 eFt alapítás-átszervezés aktivált értéke
- 62.257 eFt pótbefizetés a lengyel leányvállalat részére

2.2. Céltartalékok elemzése

A Társaság céltartalékot nem képzett a tárgyévre vonatkozóan.

2.3. Kötelezettségek elemzése

Kötelezettségek összetétele:

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	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	1 265 979	2 370 669	87,3%
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	495 148	209 784	-57,6%
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0,0%
Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal sze	0	0	0,0%
Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visonyban lévő váll.-kal szemben	0	0	0,0%
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	126 506	0,0%
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	**1 761 127**	**2 706 959**	**53,7%**
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0,0%
Rövid lejáratú hitelek	1 323 765	965 283	-27,1%
Vevőtől kapott előlegek	0	1 006	0,0%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 097 074	1 587 397	44,7%
Váltótartozások	0	0	0,0%
Rövid lejáratú kötelettségek kapcsolt vállalkozással szemben	68 502	229 331	234,8%
Rövid lejáratú kötelettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0,0%
Rövid lejáratú kötelettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0,0%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	181 672	309 149	70,2%
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0,0%
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0,0%
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	**2 671 013**	**3 092 166**	**15,8%**
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	**4 432 140**	**5 799 125**	**30,8%**

2.3.1. Hátrasorolt kötelezettség elemzése

A Társaság nem rendelkezik hátrasorolt kötelezettséggel.

2.3.1. Hosszú lejáratú kötelezettség elemzése

A hosszú lejáratú kötelezettségek összege 2.706.959 eFt, amelynek legjelentősebb része beruházási hitel, kisebb része egyéb hosszú lejáratú hitel és pénzügyi lízingkötelezettség. A Társaság hosszú lejáratú hiteleink mindegyike forintalapú, döntő többsége kamattámogatott, lejáratig fix kamatozású. A beruházások miatt a beruházási hitelek jelentősen növekedtek a tárgyidőszakban.

Az alábbi táblázat bemutatja a Társaság hiteleinek főbb paramétereit:

Finanszírozó bank	Hitelcél	Tőketartozás 2024.12.31-én (millió Ft)	2025. évi törlesztés (mFt)	Kamatláb	Lejárat	5 éven túli	Deviza nem	Biztosíték
Raiffeisen Bank	beruházási	165,26	36,7	0,90%	2029.07.02	nem	HUF	ingatlan
K&H Bank	beruházási	5,58	3,7	0,70%	2026.03.16	nem	HUF	ingatlan
K&H Bank	beruházási	40,31	8,5	0,70%	2029.05.18	nem	HUF	ingatlan
K&H Bank	beruházási	127,51	26,8	0,70%	2029.05.18	nem	HUF	ingatlan
MFB	beruházási	74,25	74,3	0,00%	2025.09.15	nem	HUF	60 mFt óvadéki betét
K&H Bank	beruházási	1 164,68	160,6	1,50%	2032.03.26	igen	HUF	ingatlan
Raiffeisen Bank	beruházási	472,42	65,2	1,50%	2032.03.30	igen	HUF	ingatlan
K&H Bank	tartós forgóeszköz hite	522,22	417,8	6,00%	2026.02.25	nem	HUF	ingatlan
Raiffeisen Bank	tartós forgóeszköz hite	79,10	45,2	6,00%	2026.04.14	nem	HUF	ingatlan
K&H Bank	tartós forgóeszköz hite	178,58	107,1	5,00%	2026.08.14	nem	HUF	Garantiqua Zrt. kezesség
K&H Bank	beruházási	715,83	0,0	7,75%	2034.11.15	igen	HUF	ingatlan
K&H Bank	lízing	44,83	8,3	változó	változó	nem	HUF	személygépkocsi
Raiffeisen Bank	lízing	134,39	44,4	változó	változó	nem	HUF	személygépkocsi

2.3.2. Rövid lejáratú kötelezettségek elemzése

A rövid lejáratú kötelezettségek legnagyobb részét a szállítók teszik ki, amelynek összeg jelentősen nőtt 2024-ben, a forgalom és a tevékenység bővülésének természetes velejárójaként.

Jelentős összeget tesz ki a rövid lejáratú hitelek mérlegsor. Valójában nincs a Társaságnak rövid lejáratú hitele, ezen a mérlegtételen a hosszú lejáratú kötelezettségek 2025. évi tőketörlesztését mutatja ki.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
Fizetendő osztalék	0	30 231
Gyógyszerforgalmazói különadók befizetési kötelezetts	43 169	42 637
Bérek és járulékai	112 383	148 077
Iparűzési adó kötelezettség	4 642	20 568
Különféle egyéb kötelezettségek	21 478	67 636
ÖSSZESEN	**181 672**	**309 149**

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege számottevően nőtt.

A legjelentősebb tétel a bérekkel és a járulékokkal kapcsolatos év végi kötelezettségállomány, amelynek a növekedése a létszámállomány bővülésének köszönhető.

2.4. Passzív időbeli elhatárolások elemzése

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	216 094	39 825	-82%
Halasztott bevételek	2 378 372	2 192 440	-8%
ÖSSZESEN	**2 594 466**	**2 232 265**	**-14%**

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	9 702 416	11 950 286	23%
Aktivált saját teljesmények értéke	94 257	36 202	-62%
Egyéb bevételek	541 718	686 552	27%
Anyagjellegű ráfordítások	7 054 849	8 007 556	14%
Személyi jellegű ráfordítások	770 090	1 392 703	81%
Értékcsökkenési leírás	229 763	284 089	24%
Egyéb ráfordítás	1 299 672	1 038 051	-20%
ÜZEMI EREDMÉNY	**984 017**	**1 950 641**	**98%**

A Társaság üzemi eredmény kiemelkedő mértékben, 98%-kal emelkedett a bázisidőszakhoz képest. Ennek két legfőbb oka a következő volt:

- az értékesítésen belül a magasabb fedezetű, saját gyártású és fejlesztésű termékek aránya nőtt.
- a bázisidőszakban a korszerű, tőzsdekonform és transzparens cégstruktúra átalakítás kapcsán még merültek föl ráfordítások (cégcsoporton belüli kölcsönelengedések, végleges vagyonátadások), amelyek a tárgyidőszakot már nem terhelték.

1.1.1. Értékesítés nettó árbevételének elemzése

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9 224 716	11 503 243	25%
Export értékesítés nettó árbevétele	477 700	447 043	-6%
ÖSSZESEN	**9 702 416**	**11 950 286**	**23%**

A Társaságnál folytatódott az évek óta tartó kétszámjegyű árbevétel-növekedés, amelynek köszönhetően az árbevétel megközelítette a 12 milliárd Ft-ot. A belföldi árbevétel 25%-kal nőtt. A belföldi árbevétel 99,2%-a termékértékesítésből származik.

A Társaság export árbevétele némileg csökkent. Az alábbi táblázat bemutatja a Társaság export árbevételének megbontását:

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	EU-n belül	EU-n kívül	ÖSSZESEN
Termékexport	185 231	178 099	363 330
Szolgáltatásexport	81 077	2 636	83 713
ÖSSZESEN	**266 308**	**180 735**	**447 043**

1.1.2. Aktivált saját teljesítmények értékének elemzése

1.1.2.1.Saját termelésű készletek állományváltozása

A tárgyidőszakban saját termelésű készletek állományváltozása 36 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 értéket.

1.1.3. Egyéb bevételek összetétele

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Tárgyi eszköz eladás, és lízing lezárás	4 459	37 002	730%
Kapott / feloldott támogatások	57 470	194 400	238%
Adóáthárítás miatti bevételek	312 818	261 278	-16%
Utólag kapott engedmények	147 654	165 060	12%
Különféle egyéb bevétel	19 317	28 812	49%
ÖSSZESEN	**541 718**	**686 552**	**27%**

Az egyéb bevételek legjelentősebb tételei:

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

A feloldott támogatások pályázatonkénti összetételét mutatja be az alábbi táblázat:

adatok eFt-ban

TÁMOGATÁS MEGNEVEZÉSE	Tárgyévi elszámolás összege	Még elszámosra nem került összeg (PIE)
2019-111-PKFI-2019-00436	5 974	35 120
GINOP-1215-21-2021-00021	17 987	190 475
GINOP-144-19-2019-00260	1 129	2 811
GINOP-144-19-2019-00261	990	2 428
VNT2020-1-1048	2 947	21 590
CED-20-C-00712	0	203 619
NFÜ-DAOP	1 223	88 935
GINOP-1.1.7-17-BÉT	8 000	24 000
GINOP_PLUS-1.1.2-21-2022	145 102	1 621 816
GINOP-2.1.7-15-2016	2 762	1 464
TÉT-IPARI-TR-2022	8 286	183
ÖSSZESEN	**194 400**	**2 192 441**

1.2 Költségek

1.2.1. Költségek költségnemenkénti összetétele:

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Anyagköltség	468 051	620 083	32%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 006 631	1 834 346	-9%
Egyéb szolgáltatások értéke	161 880	144 036	-11%
Eladott áruk beszerzési értéke	4 417 298	5 407 843	22%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	989	1 248	26%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**7 054 849**	**8 007 556**	**14%**
Bérköltség	646 596	1 175 450	82%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	36 632	56 826	55%
Bérjárulékok	86 862	160 427	85%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**770 090**	**1 392 703**	**81%**
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	**229 763**	**284 089**	**24%**
ÖSSZESEN	**8 054 702**	**9 684 348**	**20%**

A költségnemek közül a legjelentősebb részt az ELÁBÉ adja, amely a forgalom bővülése miatt nőtt 22%-kal.A személyi jellegű ráfordítások is jelentősen, 81%-kal nőttek egyrészt az intenzív munkaerőfelvételnek, másrészt 2024. június 1-vel a Goodwill Market Kft. teljes személyi állománya áthelyezésre került az Anyavállalathoz, harmadrészt béremelésre is sor került.
Az értékcsökkenés növekedését az év közben aktivált beruházások okozták.

Az igénybevett szolgáltatások legjelentősebb tételei az alábbiak voltak:

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
Hirdetés, reklám	447 604	458 462
K+F igénybevett szolgáltatás	177 975	207 009
Szállítási költség	87 130	132 848
Gépjármü bérleti díj	278	76 975
Gyógyszerismertetés díja	95 122	69 509
Karbantartás	39 982	58 893
Számtechnikai szolgáltatás, adatfeldolgozás	42 002	56 149
Utazási, kiküldetési költség	19 952	42 542
Üzletviteli tanácsadás	22 866	40 508
Ingatlan, terület bérleti díj	22 347	40 135
Oktatás, továbbképzés költsége	26 626	35 688
Jogi képviselet	6 080	21 799

1.3. Értékcsökkenési leírás

A Társaság értékcsökkenési leírása a tárgyévben jelentősen nőtt, amelynek legfőbb oka, hogy 2022-2024. között aktiválásra került több nagy értékű beruházás.

1.4. Egyéb ráfordítások összetétele

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Utólag adott engedmények	378 249	420 778	11,2%
Gyógyszerforgalmazói különadók	187 075	188 906	1,0%
Véglegesen átadott pénzeszközök	349 588	59 000	-83,1%
Elengedett követelések	91 067	23	-100,0%
Iparűzési adó	91 535	116 195	26,9%
Készletre elszámolt értékvesztés	26 514	31 634	19,3%
Vevőre elszámolt értékvesztés	309	32 339	10365,7%
Alapítványi támogatások	110 181	107 332	-2,6%
Különféle egyéb ráfordítások	65 154	81 844	25,6%
ÖSSZESEN	**1 299 672**	**1 038 051**	**-20,1%**

Az egyéb ráfordítások legnagyobb tétele a partnereknek utólag adott engedmény.

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

2. Pénzügyi műveletek eredményének összetétele

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Kapott (járó) osztalék és részesedés	2 552	4 426	73%
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0%
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0%
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	241 215	105 999	-56%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	139 578	156 365	12%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	**383 345**	**266 790**	**-30%**
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0%
Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások	0	0	0%
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	52 845	129 631	145%
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	8 141	5 530	0%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	89 884	147 561	64%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	**150 870**	**282 722**	**87%**
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	**232 475**	**-15 932**	

Míg a bázisidőszakban a pénzügyi műveletek eredménye jelentős többletet mutatott, addig a tárgyidőszakban enyhe mínuszt. Ennek okai a következők voltak:

- A Társaság a likvid eszközeit rövid lejáratú bankbetétekben tartotta, és a bázisidőszakban magas kamatkörnyezet volt a jellemző (magas betéti kamatokkal). Mivel a kamatlábak jelentősen csökkentek a bázisidőszakhoz képest, ezért ez negatívan hatott a pénzügyi eredményre.
- A Társaság likvid eszközei csökkentek a beruházások miatt.
- A beruházásokhoz és a forgóeszközök finanszírozásához felvett hitelek miatt jelentősen nőtt a kamatráfordítások összege.

- Míg a HUF a bázisidőszakban stabil volt, és némi erősödést is mutatott, addig 2024-ben folyamatosan gyengült, és mivel a Társaság termékeinek döntő többsége import, a HUF gyengülés negatívan hatott a pénzügyi műveletek eredményére.

Az alábbi táblázat mutatja be a Társaság importból származó beszerzéseit:

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	EU-n belülről	EU-n kívülről	ÖSSZESEN
Szolgáltatásimport	256 245	42 722	298 967
Áruimport	5 698 293	119 766	5 818 059
ÖSSZESEN	**5 954 538**	**162 488**	**6 117 026**

A következő táblázat bemutatja a befektetett pénzügyi eszközök, a készletek és a forgóeszközök között kimutatott értékpapírok értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nyitó értékét, tárgyévi növekedését, tárgyévi csökkenését, és az értékvesztés halmozott értékét.

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Értékvesztés nyitó értéke	Üzleti évben elszámolt értékvesztés	Üzleti évben visszaírt értékvesztés	Halmozott értékvesztés
Befektetett pénzügyi eszközök	5 688	5 530	0	11 218
Készletek	0	31 634	0	31 634
Forgóeszközök között kimutatott értékpapírok	0	0	0	0
ÖSSZESEN	**5 688**	**37 164**	**0**	**42 852**

3. Adózás

3.1. Társasági adó

adatok eFt-ban

TÁRSASÁGI NYERESÉGADÓ KALKULÁCIÓ	2024. év
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**1 920 332**
Adóalap csökkentő tételek	**1 871 713**
ÉCS adó tv csökkentő 7.§(1)d)	*185 541*
Eszközök kivezetése miatt csökk.	*12 187*
Fejlesztési tartalék 7.§(1)f) 100%-ig (2020-tól)	*1 311 305*
Kapott osztalék 7.§(1)g)	*4 426*
Közvetlen K + F költség	*315 923*
közhasznú alapítvány támogatás 7.§(1)za)	*42 331*
Adóalap növelő tételek (+)	**359 552**
ÉCS szvt növelő 8.§(1)b)	*284 089*
Eszközök kivezetése miatt növelő	*41 434*
art és egyéb bírságok 8.§(1)e)	*1 667*
követelések értékvesztése 8.§(1)gy)	*32 339*
elengedett követelés 8.§(1)h) magánszeméllyel, kapcsoli	*23*
A Társaság adóalapja	**408 171**
A Csoportos társasági adóalany adóalapja	**214 765**
Adókedvezmények (beruházási hitelkamatok)	**13 530**
Csoportos társasági adóalany nyereségadója	**5 799**
- a Társaság nyereségadója	**5 511**
- a Csoporttagok társasági nyereségadója	**288**

3.2. Iparűzési adó

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	2024. év
Értékesítés nettó árbevétele	11 950 286
Anyagköltség	-620 083
Eladott áruk beszerzési értéke	-5 407 843
Alvállalkozók/közv.szolg.	-1 248
K + F közvetlen költség	-315 923
IPARŰZÉSI ADÓ ALAPJA	**5 605 189**
IPARŰZÉSI ADÓ (2%)	**112 104**

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

Tárgyévben a Társaságnál előző éveket érintő jelentős összegű hibák nem kerültek azonosításra.

4. Az adózott eredmény felhasználása

Az Igazgatóság a Közgyűlés számára azt javasolja, hogy a Társaság 2024-es pénzügyi évében elért adózott eredményéből összesen 793.102.292 Ft osztalék kifizetését hagyja jóvá, amelyből 192.919.800,- Ft összeg, osztalékelsőbbségi részvényenként 192.919,8,- Ft az osztalékelsőbbségi részvények (ISIN: HU0000214556) tulajdonosai, valamint 600.182.492,- Ft összeg, törzsrészvényenként 5,6,- Ft a törzsrészvények (ISIN: HU0000199575) tulajdonosai részére kerüljön kifizetésre, valamint az adózott eredmény fennmaradó részét helyezze a Társaság eredménytartalékába.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. HR információk

A Társaság által foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 2024-ben 129,3 fő volt, amely 61%-os bővülést jelent a bázisidőszakhoz képest.

A foglalkoztatotti létszám 92%-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	119,3	1 109 009 366	774 664
Fizikai munkaerő	10,0	65 530 680	546 089
ÖSSZESEN	**129,3**	**1 174 540 046**	**756 986**

A Társaság Felügyelő Bizottsági, Audit Bizottsági, valamint Igazgatósági tagjai 2024-ben a következő megbízási díjban részesültek e minőségükben:

FB / AB tag	Bruttó megbízási díj (HUF)
Hiezl József	1 107 269
Horváth Zsolt	1 107 269
Lukácsi István	664 362
Somogyi Gábor	442 908

IG tag	Bruttó megbízási díj (HUF)
Dr. Jójárt Ferenc	0
Dr. Jójártné Dr. Kardos Mária	0
Bajúsz Gábor	0
Rácz Csaba	0
Kővágó János	4 015 279

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

2. Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók

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

	adatok eFt-ban
Goodwill IT Solutions Kft. felé	250
Goodwill Market Kft. felé	18 395
Goodwill Klaszter Menedzsment	20
Szent-György Albert Kft. felé	20
Goodwill Zipper Kft. felé	385 606
Goodwill Life Sciences Kft. felé	2 978
Goodwill Pharma Polska sp.z.o.o	72 783
Goodwill Pharma doo felé	175 551
MINDÖSSZESEN	**655 603**

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

	adatok eFt-ban
Goodwill IT Solutions Kft. felől	13 469
Goodwill Market Kft. felől	289 678
Goodwill Zipper Kft. felől	179 519
Goodwill Life Sciences Kft. felől	23 188
Goodwill Pharma doo felől	108 159
MINDÖSSZESEN	**614 012**

3. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek

Mérlegen kívüli tételek

A Társaság a Goodwill Pharma International Kft. (korábbi nevén Vegafoods Kft.) részére vállalt garanciát 495 M Ft összegben. A Goodwill Pharma International Kft. a Társaság fő tulajdonosainak tulajdonában álló cég, amely kamattámogatott ingatlanvásárlási hitelt vett igénybe, amelyhez a

Társaság garanciát vállalt. A Társaságnak a garancia biztosítékaként vételi opciója van a Goodwill Pharma International Kft. üzletrészére.

4. Környezetvédelmi tevékenység bemutatása

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

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

5. Kutatás-Fejlesztés

A Társaság nagy hangsúlyt fektet a kutatás-fejlesztésre. A kutatás-fejlesztések egészségügyi ágazatot érintenek. A tárgyévi teljes kutatás-fejlesztési költségek elérték a 600 mFt-ot, amelyből a közvetlen kutatás-fejlesztési költségek 525 mFt-ot tettek ki.

A beszámolót összeállította:

Csikós Barnabás, mérlegképes könyvelő (vállalkozói szak)
Lakcíme: 6726 Szeged, Orsolya u. 12.
Mérlegképes igazolvány regisztrációs száma: 203358

Szeged, 2025. április 23.

képviseletre jogosult személy

40

Goodwill

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

A GOODWILL PHARMA NYRT. EGYEDI CASH-FLOW KIMUTATÁSA

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2023. év	2024. év
a	b		
I.	**Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás**	**-730 682**	**1 703 457**
1.a	Adózás előtti eredmény +/-	1 216 492	1 934 709
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +		47 270
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	1 216 492	1 981 979
2.	Elszámolt amortizáció +	229 763	284 089
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	17 520	63 973
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0	-11 529
6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-398 354	490 323
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-364 306	259 081
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	303 674	-362 201
9.	Vevő követelés változása +/-	258 564	-501 235
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-1 416 913	155 925
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	30 812	39 465
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-6 987	-5 511
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-600 947	-690 902
II.	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás**	**-1 967 483**	**-4 311 036**
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 967 483	-4 343 144
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	27 682
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0	4 426
III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás**	**2 879 159**	**463 661**
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	1 333 333	10
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	2 000 709	1 820 854
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-454 883	-1 162 665
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0	-59 000
26.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-	0	-135 538
IV.	**Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)**	**180 994**	**-2 143 918**
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +		7 304
V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)**	**180 994**	**-2 136 614**

Goodwill

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

A GOODWILL PHARMA NYRT.
(GOODWILL CSOPORT)

MAGYAR SZÁMVITELI SZABÁLYOK SZERINT ÖSSZEÁLLÍTOTT KONSZOLIDÁLT BESZÁMOLÓJA A 2024. DECEMBER 31-ÉVEL ZÁRULT ÉVRŐL

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Cash-flow kimutatás

Fordulónap: 2024. december 31.

Beszámolási időszak: 2024.01.01.- 2024.12.31.

Szeged, 2025. április 23.

Dr. Jójárt Ferenc
Elnök-vezérigazgató

Goodwill

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

Tartalom

KONSZOLIDÁLT MÉRLEG 4
KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYKIMUTATÁS 6
KONSZOLIDÁLT KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 7
I. ÁLTALÁNOS RÉSZ 7
I/A. A Csoport és a számviteli politika bemutatása 7
1. Az Anyavállalat bemutatása 7
2. A számviteli politika bemutatása 17
2.1. Az elszámolás alapja 17
2.2. A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése 18
I/B. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása 25
1. A Társaság vagyoni helyzetének értékelése 25
2. Pénzügyi-likviditási helyzet 26
3. A Társaság jövedelmi helyzetének értékelése 26
II. SPECIFIKUS RÉSZ 28
II/A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések 28
1. A Csoport mérlegének elemzése – Eszközök 28
1.1. Befektetett eszközök elemzése 28
1.1.1 Immateriális javak, tárgyi eszközök állományváltozása (befektetési tükör) ... 29
1.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök elemzése 30
1.1.2.1. Tartós részesedések összetétele 30
1.1.2.2. Tartósan adott kölcsön (konszolidációba be nem vont) kapcsolt vállalkozásban 31
1.1.2.3. Egyéb tartósan adott kölcsön összetétele 31
1.2. Forgóeszközök elemzése 31
1.2.1. Készletek 32
1.2.2. Követelések 32
1.2.2.1. Vevők 33
1.2.2.2. Egyéb követelések összetétele 33
1.2.3. Értékpapírok 34
1.2.4. Pénzeszközök alakulása 34
1.3. Aktív időbeli elhatárolások 34
2. A Társaság mérlegének elemzése – Források 35
2.1. Saját tőke elemzése 35
2.2. Céltartalékok elemzése 36
2.3. Kötelezettségek elemzése 36
2.3.1. Hátrasorolt kötelezettségek 36

2.3.2. Hosszú lejáratú kötelezettség elemzése 37
2.3.2. Rövid lejáratú kötelezettségek elemzése 37
2.4. Passzív időbeli elhatárolások elemzése 37
II/B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések 38
1. Az Üzemi eredmény összetevői 38
1.1. Bevételek alakulása 38
1.1.1. Értékesítés nettó árbevételének elemzése 38
1.1.2. Aktivált saját teljesítmények értékének elemzése 39
1.1.2.1. Saját termelésű készletek állományváltozása 39
1.1.2.2. Saját előállítású eszközök aktivált értéke 39
1.1.3. Egyéb bevételek összetétele 39
1.2 Költségek 40
1.2.1. Költségek költségnemenkénti összetétele: 40
1.3. Értékcsökkenési leírás 40
1.4. Egyéb ráfordítások összetétele 40
2. Pénzügyi műveletek eredményének összetétele 41
III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ 42
1. Személyi jellegű tájékoztatás 42
2. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek 42
3. Környezetvédelmi tevékenység bemutatása 43
4. Kutatás-Fejlesztés 43
5. Mérlegfordulónap utáni események 43
Melléklet: Konszolidált Cash-flow kimutatás 45

Goodwill

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

KONSZOLIDÁLT MÉRLEG

Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sors zám	A tétel megnevezése	2023.	2023. módosítások	2024
		ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT	ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT	ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	7 755 987	173 355	11 883 300
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	682 848	0	837 905
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	64 000	0	48 000
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5	3. Vagyoni értékű jogok	460 289	0	584 834
6	4. Szellemi termékek	2 096	0	1 457
7	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	156 463	0	203 614
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	7 058 829	0	10 835 892
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 204 679	0	8 209 345
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 380 712	0	1 828 956
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	306 705	0	578 351
14	4. Tenyészállatok	0	0	0
15	5. Beruházások, felújítások	1 965 633	0	174 722
16	6. Beruházásokra adott előleg	201 100	0	44 518
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	14 310	173 355	209 503
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	11 931	654	23 902
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	27 775	37 399
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló	0	0	0
23	5. Egyéb tartós részesedés	654	-654	702
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban	1 305	0	0
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	146 000	147 500
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
28	10.Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
	11. Tőkekonszolidációs különbözet	420	-420	0
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	10 436 782	-453 531	9 277 718
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	4 218 864	-108 750	5 309 708
31	1. Anyagok	585 788	0	632 064
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	37 424	0	194 610
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34	4. Késztermékek	639 717	0	718 562
35	5. Áruk	2 873 258	-108 750	3 712 099
36	6. Készletekre adott előlegek	82 677	0	52 373
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	2 175 051	-172 754	2 980 656
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 840 905	0	2 672 004
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	50 706	1 021	93 056
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42	5. Váltókövetelések	0	0	0
43	6. Egyéb követelések	283 440	-173 775	215 596
44	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
	9. Konszolidációból adódó (számított) társasági adó követelés	0	0	0
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	1 410 693	-25 972	90 641
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48	2. Jelentős tulajdoni részesedéd	0	0	0
49	3. Egyéb részesedés	117 407	-31 716	90 641
50	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	1 293 286	5 744	0
52	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	2 632 174	-146 055	896 713
54	1. Pénztár, csekkek	12 919	0	25 269
55	2. Bankbetétek	2 619 255	-146 055	871 444
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)	140 992	0	99 823
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	103 004	0	42 339
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	34 031	0	52 251
59	3. Halasztott ráfordítások	3 957	0	5 233
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+29.+56. sor)	18 333 761	-280 176	21 260 841

Források (passzívák) adatok eFt-ban

Sors zám	A tétel megnevezése	2023.	2023. módosítások	2024
		ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT	ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT	ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT
61	**D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)**	**7 126 429**	**-103 846**	**8 595 976**
62	I. JEGYZETT TŐKE	1 071 754	0	1 071 764
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65	III. TŐKETARTALÉK	1 291 580	0	1 291 580
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	606 661	-114 643	1 121 681
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 598 308	0	1 435 939
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71	VII. Korrigált adózott eredmény	1 424 212	-28 466	1 953 614
	VIII. Leányvállalati saját tőke változás	-38 401	131 187	344 121
	IX. Konszolidáció miatti változások	0	0	0
	- adósságkonszolidálás különbözetéből	0	0	0
	- közbenső eredmény különbözetéből	0	0	0
	X. Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	1 172 315	-91 924	1 377 276
72	**E. Céltartalékok (73.-75. sor)**	**0**	**0**	**0**
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76	**F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)**	**8 577 167**	**-159 410**	**10 201 693**
77	**I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sor)**	**1 025 790**	**-14 470**	**1 011 319**
78	1. Hátrasorolt kötelettségekek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban. lévő váll. szemben	0	0	0
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
	5. Tőkekonszolidációs különbözet leányvállalatokból	1 025 790	-14 470	1 011 319
82	**II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)**	**3 075 813**	**0**	**4 382 966**
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84	2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	2 580 665	-500 124	3 956 308
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	495 148	364 583	209 784
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visonyban lévő váll.-kal szemben	0	0	0
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	135 541	216 874
92	**III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)**	**4 475 564**	**-144 940**	**4 807 408**
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95	2. Rövid lejáratú hitelek	2 373 249	-243 798	2 069 378
96	3. Vevőtől kapott előlegek	2 487	0	31 539
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 771 394	0	2 183 217
98	5. Váltótartozások	0	0	0
99	6. Rövid lejáratú kötelettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 835	14 904	19 314
100	7. Rövid lejáratú kötelettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
101	8. Rövid lejáratú kötelettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	325 599	83 954	503 960
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
	12. Konszolidációból adódó (számított) társasági adó tartozás	0	0	0
105	**G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sor)**	**2 630 165**	**-16 920**	**2 463 172**
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	48 788	0	17 378
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	203 005	0	275 339
108	3. Halasztott bevételek	2 378 372	-16 920	2 170 455
109	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)**	**18 333 761**	**-280 176**	**21 260 841**

Goodwill

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

KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2023.	2023. módosítások	2024.
		ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT	ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT	ÖSSZEVONT, KONSZOLIDÁLT
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9 270 715	-129 765	11 544 345
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	5 617 642	3 710	7 156 265
3	**I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)**	**14 888 357**	**-126 055**	**18 700 610**
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	336 725	-1 270	203 362
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6	**II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (03±04)**	**336 725**	**-1 270**	**203 362**
7	**III. EGYÉB BEVÉTELEK**	**959 234**	**-49 031**	**1 411 561**
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	9 304		2 707
	III/A. Adósságkonszolidálás miatt keletkező - eredményt növelő - konszolidációs különbözet	95	-95	**0**
9	05. Anyagköltség	1 194 753	-27 218	1 503 140
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 043 679	40 402	2 714 742
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	624 564	-23 605	761 538
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	6 393 827	-3 621	7 800 005
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	989	0	1 248
14	**IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)**	**10 257 812**	**-14 042**	**12 780 673**
15	10. Bérköltség	1 807 936	-152 715	2 277 522
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	161 317	-3 217	201 690
17	12. Bérjárulékok	240 044	-12 692	314 968
18	**V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)**	**2 209 297**	**-168 624**	**2 794 180**
19	**VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS**	490 747	-13 310	602 553
20	**VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK**	1 738 255	-24 892	1 709 873
21	Ebből: értékvesztés	29 531	-29 531	90 262
	VII/A. Adósságkonszolidálás miatt keletkező - eredményt csökkentő - konszolidációs különbözet	0	0	0
22	**A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**1 488 300**	**44 417**	**2 428 254**
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	2 552	0	4 426
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	3 262	-6	3 116
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0	0
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	244 614	-80 718	104 274
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	24 794	0	20 425
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	188 769	14	148 848
32	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33	**VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)**	**439 197**	**-80 710**	**260 664**
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	5 768	-17	2 387
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (érrtékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	15 711	9 565	0
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	181 725	-26 109	269 174
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	20 379
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	8 141	0	5 530
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	105 493	9 650	158 372
42	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43	**IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19±20+21+22)**	**316 838**	**-6 911**	**435 463**
44	**B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)**	**122 359**	**-73 799**	**-174 799**
47	**C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)**	**1 610 659**	**-29 382**	**2 253 455**
48	X. Adófizetési kötelezettség	78 539	-178	97 742
	X/A. Konszolidálásból adódó (számított) társasági adó különbözet (+)	0		0
49	**D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)**	**1 532 120**	**-29 204**	**2 155 713**
	Leányvállalatok adózott eredményéből külső tagok (más tulajdonosok)	**107 908**	**-738**	**202 099**
	Korrigált adózott eredmény	**1 424 212**	**-28 466**	**1 953 614**

Goodwill

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

KONSZOLIDÁLT KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Megjegyzés a konszolidált éves beszámolóhoz

A 2024-es év során az Anyavállalat felülvizsgálta a konszolidált beszámoló összeállításánál alkalmazott korábbi módszereket és arra a következtetésre jutott, hogy a 2023. év folyamán megvásárolt leányvállalatok (Goodwill Zipper Kft. és Goodwill Market Kft.) bevonása nem megfelelően történt, ugyanis az Anyavállalat a 2023-ban bekonszolidált leányvállalatok teljes üzleti évét szerepeltette a konszolidált beszámolóban. Az Anyavállalat elkészítette a módosított konszolidált mérleg és eredménykimutatást úgy, hogy a megvásárlás időpontjától vonta be ezen leányvállalatokat. Az Anyavállalat az eredeti mérleg és eredménykimutatáshoz képest az eltérést jelentősnek minősítette, emiatt háromoszlopos mérleget és eredménykimutatást készített 2023-ra vonatkozóan. A módosítás hatása a középső oszlopban található.

Az Anyavállalat ezen kívül felülvizsgálta a 2023. évi konszolidált mérlegtételek besorolását, és elvégzett néhány korrekciót, amelynek saját tőkére vetített hatását nem jelentősnek minősítette, ugyanakkor az a döntés született, hogy a könnyebb összehasonlítás miatt ezekkel a tételekkel is módosítja a 2023. évi konszolidált beszámolót.

A könnyebb összehasonlítás érdekében az Anyavállalat a kiegészítő mellékletben található táblázatok „Előző évi adatok" oszlopában a módosított számokat szerepelteti.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/A. A Csoport és a számviteli politika bemutatása

1. Az Anyavállalat bemutatása

Neve:	Goodwill Pharma Nyrt. (a továbbiakban: „Társaság")
Székhelye:	6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.
Cégjegyzék száma:	06-10-000589
Adószáma:	32016774-2-06
Alapítás időpontja:	1997.02.06.
Jogelőd:	Goodwill Pharma Kft.
Honlap:	www.goodwillpharma.com

Jegyzett tőke összeg: 1.071.764.450 Ft

Kibocsátott részvények típusa: névre szóló törzsrészvény és B sorozatú névre szóló osztalékelsőbbségi részvény

Kibocsátott törzsrészvények száma: 107.175.445

Kibocsátott törzsrészvények névértéke: 10 Ft / részvény

Kibocsátott osztalékelsőbbségi részvények száma: 1.000

Kibocsátott osztalékelsőbbségi részvények névértéke: 10 Ft / részvény

A Társaság tulajdonosai és tulajdoni arányuk:

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

A Társaság képviseletére jogosult személyek az igazgatóság tagjai:

Elnök: Dr. Jójárt Ferenc

Lakóhely: 6725 Szeged, Pálfy u. 1.

Képviseleti cégjegyzési joga: önálló

A megbízatás határozatlan időre szól

Megbízási díj: 0 Ft

Tag: Dr. Jójártné Dr. Kardos Mária

Lakóhely: 6725 Szeged, Pálfy u. 1.

Képviseleti cégjegyzési joga: önálló

A megbízatás határozatlan időre szól

Megbízási díj: 0 Ft

Tag: Bajúsz Gábor

Lakóhely: 6727 Szeged, Lant u. 8.

Képviseleti cégjegyzési joga: önálló

A megbízatás határozatlan időre szól.

Megbízási díj: 0 Ft

Tag: Rácz Csaba

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

Képviseleti cégjegyzési joga: önálló

A megbízatás határozatlan időre szól.

Megbízási díj: 0 Ft

Tag: Kővágó János András

Lakóhely: 1039 Budapest, Hasáb köz 3.

Képviseleti cégjegyzési joga: képviseleti jogot nem gyakorol

A megbízatása 2025.04.30-ig szól.

Megbízási díj: bruttó 1.000 EUR / hónap

A Társaságnál Felügyelőbizottság működik. A Felügyelőbizottság tagjai:

Elnök: Lukácsi István

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

A megbízatás időtartama: 2025.04.30. napjáig terjedő időre

Tag: Horváth Zsolt

Lakóhely: 1125 Budapest, Virányos út 27. 2. ajtó

A megbízatás időtartama: 2025.04.30. napjáig terjedő időre

Tag: Hiezl József

Lakóhely: 6500 Baja, Puskin utca 18.

A megbízatás időtartama: 2025.04.30. napjáig terjedő időre

Tag: Somogyi Gábor

Lakóhely: 6723 Szeged, Csuka utca 15. 1. em. 3. ajtó

A megbízatás időtartama: 2025.04.30. napjáig terjedő időre

A Társaságnál Auditbizottság működik. Az Auditbizottság tagjai:

Elnök: Somogyi Gábor

Lakóhely: 6723 Szeged, Csuka utca 15. 1. em. 3. ajtó

A megbízatás időtartama: 2025.04.30. napjáig terjedő időre

Tag: Horváth Zsolt

Lakóhely: 1125 Budapest, Virányos út 27. 2. ajtó

A megbízatás időtartama: 2025.04.30. napjáig terjedő időre

Tag: Hiezl József

Lakóhely: 6500 Baja, Puskin utca 18.

A megbízatás időtartama: 2025.04.30. napjáig terjedő időre

A Felügyelőbizottság, és az Auditbizottság tagjainak díjazása:

Lukácsi István	600 EUR / negyedév
Horváth Zsolt	1.000 EUR / negyedév
Hiezl József	1.000 EUR / negyedév
Somogyi Gábor	400 EUR / negyedév

A Társaság könyvvizsgálója:

név: CMT Consulting Korlátolt Felelősségű Társaság
székhely: 1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A. ép. fszt. 1F.
cégjegyzékszáma: 01-09-388885
adószáma: 27408487-2-42
kamarai nyilvántartási szám: 004408
könyvvizsgálatért személyében is felelős személy: Móri Ferencné (lakcíme: 1163 Budapest, Somoskő u. 10., születési helye és ideje: Pásztó, 1955.09.09., édesanyja neve: Kovács Anna, adóazonosító jele: 8323924066, kamarai tagsági száma: 003356)
megbízatás időtartama: 2024. évi konszolidált beszámolójának elfogadásáig, de legkésőbb 2025. április 30. napjáig.
könyvvizsgáló díjazása: az éves beszámoló és a konszolidált éves beszámoló könyvvizsgálatának díja 2024. évre vonatkozóan összesen 11.000.000,- Ft + Áfa Forint.

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

A Társaság főtevékenysége

4646'25 - Gyógyszer, gyógyászati termék nagykereskedelme

Jogi helyzet és a tevékenység jellege

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

A mérleg és eredménykimutatás készítésének alapja

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

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

A Konszolidált eredménykimutatás a bekerülési árfolyamok módszerének elve alapján készült.

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

A konszolidáció általános elvei

A konszolidáció célja, hogy a Cégcsoportot egy gazdálkodó egységként mutassa be a konszolidált pénzügyi kimutatásokban. Ennek érdekében a cégcsoport tagjai közötti tranzakciók kiszűrésre kerülnek, és a Cégcsoportot úgy tekintjük, mintha egyetlen gazdasági egység lenne.

Alapelvek:

- **Teljes körű konszolidáció:** a konszolidációba bevont leányvállalatok teljes körű konszolidációra kerülnek.
- **Kiszűrés elve:** a Cégcsoporton belüli tranzakciók (pl. eladás, kölcsön, osztalék) kiszűrésre kerülnek.
- **Egységes számviteli politika:** Minden konszolidált vállalat egységes számviteli szabályokat alkalmaz.
- **Időbeli egyezőség:** A pénzügyi beszámolók időpontjai megegyeznek (január 1. – december 31. közötti időszak)

Tőkekonszolidáció

A tőkekonszolidáció célja az anyavállalat és leányvállalat közötti tulajdonviszony megszüntetése a konszolidált mérlegben.

Fő lépések:

1. **Részesedés kiszűrése:** Az anyavállalat befektetése (részesedése) kiszűrésre kerül a leányvállalat saját tőkéjével szemben.
2. **Különbözet kezelése:**
   - Ha a vételár magasabb, mint a saját tőke arányos része, akkor aktív tőkekonszolidációs különbözet keletkezik, amelynek leírása 5 év alatt történik meg.
   - Ha a vételár alacsonyabb, mint a saját tőke arányos része, akkor passzív tőkekonszolidációs különbözet keletkezik. A passzív tőkekonszolidációs különbözetet a Cégcsoport nem amortizálja, kivezetésére csak a részesedés csökkenése, vagy megszűnése esetén kerül sor.
3. **Időbeni változások:** A leányvállalat saját tőkéjének változásait a következő években figyelembe kell venni.

Bevételek és ráfordítások konszolidációja

A cél a Cégcsoporton belüli halmozódások kiszűrése.

Lépések:

1. Belső árbevétel és ráfordítás kiszűrése: Pl. ha az anyavállalat árut ad el a leányvállalatnak, a bevétel és az ELÁBÉ kiszűrésre kerül .
2. Készletek korrekciója: Ha a cégcsoporton belüli eladásból származó nyereség még nem realizálódott külső fél felé történő eladásban, akkor azt korrigálni kell, amennyiben annak mértéke jelentős
3. Belső szolgáltatások, kamatok, osztalékok kiszűrése.

Adósságkonszolidáció

A cél a Cégcsoporton belüli halmozódások kiszűrése.

Lépések:

1. vevőkövetelések és szállítói kötelezettségek kiszűrése
2. adott és kapott kölcsönök kiszűrése
3. egyéb kötelezettségek és követelések kiszűrése
4. aktív, és passzív időbeli elhatárolások kiszűrése

Leányvállalatok konszolidációja

A leányvállalatok akkor kerülnek konszolidálásra, ha az anyavállalat döntő befolyással rendelkezik felettük (50%-nál nagyobb tulajdonrész vagy szavazati jog), és jelentősnek minősülnek.

Fő lépések:

- A pénzügyi kimutatásaik hozzáadásra kerülnek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz.
- A kisebbségi tulajdon részesedés külön kimutatásra kerül (ha van).
- A tőkekonszolidációs, adósságkonszolidációs, valamint a bevétel és ráfordítás konszolidációs lépések alkalmazásra kerülnek.

A Társaság leányvállalatai

Leányvállalat neve	Székhely	Saját tőke (eFt)	Jegyzett tőke (eFt)	Egyéb saját tőke elemek (eFt)	2024. év adózott eredménye (eFt)	Birtokolt részesedés aránya	Konszolidálásba bevonva?
Goodwill IT Solutions Kft.	Magyarország, 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.	15 970	3 000	12 181	789	100,0%	nem
Szent-Györgyi Albert Kft.	Magyarország, 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.	3 047	3 000	0	47	100,0%	nem
Goodwill Klaszter Menedzsment Nonprofit Kft.	Magyarország, 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.	5 218	3 000	2 274	-56	100,0%	nem
Goodwill Zipper Kft.	Magyarország, 6728 Szeged, Vállalkozó köz 2.	122 060	3 000	187 980	-68 920	100,0%	igen
Goodwill Market Kft.	Magyarország, 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.	-84 876	3 000	34 552	-122 428	100,0%	igen
Goodwill Life Sciences Kft.	Magyarország, 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.	58 318	3 000	0	55 318	50,3%	igen
Goodwill Pharma Holding Zrt.	Magyarország, 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 32.	8 596	10 000	-1 611	207	50,3%	nem
Goodwill Pharma doo (Serbia)	Szerbia, Subotica, Segedinski put 80.	2 903 335	863	2 490 026	412 446	51,0%	igen
Goodwill Pharma doo Crna-Gora (Montenegro)	Montenegro, Podgorica,ul. Nova 2008. bb	8 133	0	477	7 656	51,0%	nem
Goodwill Pharma doo Bosnia I Hercegovina	Bosznia-Hercegovina, Bijeljina, Stefana Dečanskog 258	15 782	423	5 095	10 264	51,0%	nem
Goodwill Pharma doo Hrvatska	Horvátország, Zagreb, Palmotićeva 70	-3 019	1 089	0	-4 108	52,0%	nem
Goodwill Pharmaceuticals Slovakia sro	Szlovákia, Rimavska Sobota 1, Tomasovska 1237/42	1 996	2 050		-54	100,0%	nem
Goodwill Pharma SRL (Romania)	Románia, Temesvár, Maslinuului 30.	-585	824	-1 357	-52	100,0%	nem
Goodwill Pharma Polska Sp. z.o.o.	Lengyelország, Krakkó, Nad Zalewem 10.	-59 761	4 319	56 066	-120 145	100,0%	nem
Goodwill Pharma Ceska s.r.o.	Csehország, V dolině 1515/1b, Michle, 101 00 Praha 10	2	2	0	0	100,0%	nem
Goodwill Pharmma Österreich GmbH	Ausztria, Dornbacherstraße 5 Top 2-3 1170 Wien	1 570	4 101	-2 050	-481	100,0%	nem

A fenti táblázat tartalmazza a Goodwill Csoportba tartozó leányvállalatokat függetlenül attól, hogy azok a konszolidációba bevonásra kerültek-e. A konszolidációba a külföldi leányvállalatok közül a Goodwill Pharma doo (Serbia) került bevonásra, a magyar leányvállalatok közül pedig a Goodwill Market Kft., a Goodwill Zipper Kft., és a Goodwill Life Sciences Kft. 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

A Társaság jogelődjét, a Goodwill Pharma Kft-t 1997-ben alapították magyar magánszemélyek. A Társaság az alapítást követő első években elsősorban gyógyszerismertetők 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 képviseletét 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 bérgyártótól a legjelentősebb étrendkiegészítő, a Szent-Györgyi Albert 1.000 mg 100X gyártása átkerült a saját gyártóüzembe.

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

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

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

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

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

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

2024. november 30-án a Társaság befejezte a 2022. évben a Magyar Multi program keretében elkezdett beruházásokat, amelyek legfőbb elemei a következők voltak:

- A szegedi Vállalkozó közben található logisztikai központ bővítése (2024.07.15-én a Társaság megkapta az NNGYK engedélyt a gyógyszerraktározásra), amelynek köszönhetően a Társaság raktárkapacitása megtriplázódott, és kiegészült hűtött tárolókapacitással is.
- A szegedi Boros József utcán található új cégközpont kivitelezése és átadása.
- A szegedi Cserzy Mihály utcában található új multifunkciós GMP infrastruktúra kivitelezése, amely lehetővé teszi a Társaság számára a gyógyszergyártást.
- Az új vállalatirányítási rendszer (QAD) 2. fázisa (gyártás, logisztika, raktár, minőségbiztosítás)

Szintén a 2024. év jelentős eseményeihez tartozik, hogy a Társaság megszerezte a GMP (Good Manufacturing Practice) gyártási engedélyt is a gyógyszergyártási folyamat laboratóriumi tevékenységeire.

A Társaság 2024-ben két új leányvállalatot hozott létre:

- Ausztriában a Goodwill Pharma Österreich GmbH-t
- Csehországban a Goodwill Pharma Ceska s.r.o-t.

A fentieken túl a Társaság 2024-ben megszerezte a Goodwill Life Sciences Kft. 50,33%-át, és rajta keresztül közvetett módon a Goodwill Pharma Holding Zrt. 50,33%-át is.

A 2024. év egyik legjelentősebb üzletfejlesztési eseménye az volt, hogy a Társaság hosszú távú exkluzív disztribúciós és promóciós megállapodást kötött a Novartis Hungária Egészségügyi Kft-vel. A 2024. szeptember 1-jén induló együttműködés keretében a Társaság innovatív pulmonológiai készítmények hazai disztribúcióját és promócióját vette át a Novartis Magyarországtól, amely kiegészült 2025. január 1-től a szemészeti portfolióval is.

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 kötelezett.**

A konszolidált 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:
CMT Consulting Kft.
Székhely: 1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A. ép. fszt. 1/F.
Kamarai nyilvántartási szám: 004408
Személyében felelős könyvvizsgáló: Móri Ferencné (lakcím: 1163 Budapest, Somoskő u. 10.; anyja neve: Kovács Anna, könyvvizsgálói nyilvántartási szám: 003356)

Az éves beszámoló és a konszolidált éves beszámoló könyvvizsgálatának díja 2024. évre vonatkozóan összesen 11.000.000,- Ft + Áfa Forint.

A könyvvizsgáló által 2024. 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 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 forint**nál.
- a terven felüli értékcsökkenés, ha a mérlegsort **20%**-kal módosítja és meghaladja az **500.000** forintot.

A befektetett eszközöknél lényeges

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

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

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

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

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

Az **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**
Immateriális javak	
vagyoni értékű jogok	20,0-33,3%
(vásárolt szoftverekre)	33,3%-50%
üzleti és cégérték	20,0 %
szellemi termék	33,3%-50%
alapítás, átszerv. aktivált értéke	20,0 %
Ingatlan	
építmény	2-5 %
telek	0 %
bérelt ingatlanon végzett beruházás (várható bérleti időszakra vetítve)	5,0%
üzemkörön kívüli ingatlan	4,0 %

Megnevezés	**Kulcs**
Műszaki gép, berendezés, jármű (tev. közv. szolg.)	
termelő gépek	10,0 %-33,3%
járművek	20,0 %
egyéb használatos gép berendezés	14,5 %-33,3%
egyéb gép, berendezés	14,5 %-33,3%
Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	
ügyviteltechnikai eszközök, bútorok	14,5 %
járművek	20,0 %
számítástechnika	50,0 %
egyéb felszerelés, berendezés	14,5 %-50,0%
Kisértékű, és érték szerinti	
200.000 forint alatt (azonnal, egy összegben)	100,0 %

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni tárgyi eszközök, valamint immateriális jószágok 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 követelésnek 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 felettiek és késedelmük meghaladja a 360 napot, vagy fordulónap előttiek 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	egyedi
csődeljárás alatti	egyedi
egyezség alatti	egyedi
éven túl	100,0
fél éven túl	50,0

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" (cégbírósági 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 pénzértékre 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.

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

Az időbeli elhatárolások között a Sztv. előírásain túlmenően kell kimutatni a fordulónapon még nem esedékes, követelésként, kötelezettségként 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 képzi.

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	88,6%	72,3%	-16,2%
Vagyonfedezet II. (Saját tőke + Hosszúlejáratú kötelezettségek) / Befektetett eszközök * 100	127,4%	109,2%	-18,1%
Tárgyi eszközök fedezete Saját tőke / Tárgyi eszközök * 100	99,5%	79,3%	-20,2%

A fenti mutatókból megállapítható, hogy a Társaság finanszírozási struktúrája kiváló, a befektetett eszközei nagy részét a saját tőkéje fedezi, a hosszú lejáratú kötelezettségek és a saját tőke együttes összege pedig meghaladja a befektetett eszközök összegét.

Tőkeszerkezeti mutatók

Tőkeszerkezeti mutatók	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás (%pont)
Tőkeerősség Saját tőke / Összes forrás * 100	39%	40%	1,5%
Idegen tőke aránya Kötelezettségek / Összes forrás * 100	47%	48%	1,4%
Tőkehatékonyság Adózott eredmény / Saját tőke * 100	21%	25%	3,7%
Tárgyi eszközök hatékonysága *Nettó árbevétel* / Tárgyi eszközök állománya * 100	209%	173%	-36,6%

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

2. Pénzügyi-likviditási helyzet

Likviditási mutatók	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás (%pont)
Rövid távú likviditás I. Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	231%	193%	-37,5%
Rövid távú likviditás II. (Forgóeszközök – Követelések) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	184%	131%	-53,3%
Rövid távú likviditás III. (Pénzeszközök + Értékpapírok) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	89%	21%	-68,8%
Likviditási gyorsráta (Forgóeszközök – Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	136%	83%	-53,1%
Hosszú távú likviditás *Üzemi tevékenység eredménye* / Kötelezettségek * 100	18%	24%	5,6%
Dinamikus likviditás *Üzemi tevékenység eredménye* / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	35%	51%	15,1%

Bár a Csoport beruházásai miatt a likviditási mutatók kedvezőtlenebbek, mint a bázisidőszakban, a Csoport likviditási helyzete továbbra is nagyon jó.

3. A Társaság jövedelmi helyzetének értékelése

Árbevétel arányos mutatók

Árbevétel arányos mutatók	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás (%pont)
EBITDA margin *(Üzemi tevékenység eredménye* + értékcsökkenés) / *nettó árbevétel*	13,6%	16,2%	2,6%
Adózott eredmény margin Adózott eredmény / nettó árbevétel	10,2%	11,5%	1,3%

A Csoport árbevétel arányos mutatói kiválóak, és javuló tendenciát mutatnak a bázisidőszakhoz képest.

Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók

Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás (%pont)
Saját tőke jövedelmezősége I. *Üzemi tevékenység eredménye* / Saját tőke * 100	21,8%	28,2%	6,4%
Saját tőke jövedelmezősége II. (ROE) *Adózott eredmény* / Saját tőke * 100	21,4%	25,1%	3,7%

A tőkearányos jövedelmezőségi mutatók mértéke kiváló, és javuló tendenciát mutat.

Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók

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

Eszközmegtérülési mutató	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás (%pont)
Eszközmegtérülési mutató (ROA) *Adózott eredmény* / Összes eszköz * 100	8,3%	10,1%	1,8%

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

II. SPECIFIKUS RÉSZ

II/A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

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

1. A Csoport mérlegének elemzése – Eszközök

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	**7 929 342**	**11 883 300**	**50%**
Immateriális javak	682 848	837 905	23%
Tárgyi eszközök	7 058 829	10 835 892	54%
Befektetetett pénzügyi eszközök	187 665	209 503	12%
FORGÓESZKÖZÖK	**9 983 251**	**9 277 718**	**-7%**
Készletek	4 110 114	5 309 708	29%
Követelések	2 002 297	2 980 656	49%
Értékpapírok	1 384 721	90 641	-93%
Pénzeszközök	2 486 119	896 713	-64%
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	**140 992**	**99 823**	-29%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**18 053 585**	**21 260 841**	**18%**

1.1. Befektetett eszközök elemzése

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Immateriális javak	682 848	837 905	22,71%
Tárgyi eszközök	7 058 829	10 835 892	53,51%
Befektetett pénzügyi eszközök	187 665	209 503	11,64%
Összesen:	**7 929 342**	**11 883 300**	**49,86%**

A befektetett eszközökön belül a legjelentősebb tételt a tárgyi eszközök képviselik, amelyek jelentősen nőttek 2024-ben is az Anyavállalat által 2022-ben elkezdett beruházásoknak köszönhetően.
A befektetett pénzügyi eszközök növekedése mögött az húzódik meg, hogy több, konszolidációba be nem vont kapcsolt vállalkozásnak adott kölcsönt a Társaság, amelyről bővebb információ az 1.1.2.2. és a 1.1.2.3. pontban található.

Befektetett eszközök megoszlása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	%	Tárgy év	%
Immateriális javak	682 848	8,61%	837 905	7,05%
Ingatlanok	3 204 679	40,42%	8 209 345	69,08%
Műszaki berendezések	1 380 712	17,41%	1 828 956	15,39%
Egyéb berendezések	306 705	3,87%	578 351	4,87%
Tenyészállatok	0	0,00%	0	0,00%
Beruházások, felújítások	1 965 633	24,79%	174 722	1,47%
Beruházásokra adott előlegek	201 100	2,54%	44 518	0,37%
Befektetett pénzügyi eszközök	187 665	2,37%	209 503	1,76%
Összesen:	**7 929 342**	**100,00%**	**11 883 300**	**100,00%**

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	92 378	0	0	0	0	92 378
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	76 854	0	0	0	0	76 854
Vagyoni értékű jogok	899 621	295 195	0	0	0	1 194 816
Szellemi termékek	35 169	529	0	0	0	35 698
Immateriális javakra adott előleg	156 463	133 680	86 529	0	0	203 614
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**1 260 485**	**429 404**	**86 529**	**0**	**0**	**1 603 360**
Ingatlanok és a kapcs. vagy. é. jogok	3 445 056	5 100 117	0	0	0	8 545 173
Műszaki ber., gépek, járművek	2 122 113	769 913	86 583	0	0	2 805 443
Egyéb berend., felsz., járművek	523 954	437 970	63 485	0	0	898 439
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	1 965 633	4 466 783	6 257 694	0	0	174 722
Beruházásokra adott előlegek	201 100	571 178	727 760	0	0	44 518
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**8 257 856**	**11 345 961**	**7 135 522**	**0**	**0**	**12 468 295**

adatok eFt-ban

IMMATERIÁLIS JAVAS ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK						
MEGNEVEZÉS	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
	NYITÓ	TÁRGYÉVI		ÁTSOROLÁS		ZÁRÓ
		NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	28 378	16 000	0	0	0	44 378
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	76 854	0	0	0	0	76 854
Vagyoni értékű jogok	439 332	155 435	23 801	39 017	0	609 983
Szellemi termékek	33 073	1 168	0	0	0	34 241
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**577 637**	**172 603**	**23 801**	**39 017**	**0**	**765 456**
Ingatlanok és a kapcs. vagy. é. jogok	240 377	95 451	0	0	0	335 828
Műszaki ber., gépek, járművek	741 402	281 981	46 896	0	0	976 487
Egyéb berend., felsz., járművek	217 249	124 889	22 050	0	0	320 088
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 értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**1 199 028**	**502 322**	**68 946**	**0**	**0**	**1 632 403**

A tárgyi eszközökön és immateriális javakon belül jelentős átrendeződés történt a 2024. év során, mivel az Anyavállalat 2024. november 30-án a befejezte, és aktiválta a 2022. évben a Magyar Multi program keretében elkezdett beruházásokat, amelyek legfőbb elemei a következők voltak:

- A szegedi Vállalkozó közben található logisztikai központ bővítése (2024.07.15-én a Társaság megkapta az NNGYK engedélyt a gyógyszerraktározásra), amelynek köszönhetően a Társaság raktárkapacitása megtriplázódott, és kiegészült hűtött tárolókapacitással is.
- A szegedi Boros József utcán található új cégközpont kivitelezése és átadása.
- A szegedi Cserzy Mihály utcában található új multifunkciós GMP infrastruktúra kivitelezése, amely lehetővé teszi a Társaság számára a gyógyszergyártást.
- Az új vállalatirányítási rendszer (QAD) 2. fázisa (gyártás, logisztika, raktár, minőségbiztosítás)

A többi, konszolidációba bevont leányvállalatnál jelentős beruházások nem történtek a tárgyévben.

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 2024.12.31-én eFt-ban
Goodwill Klaszter Menedzsment Non-profit Kft.	100%	3 000
Szent-Györgyi Albert Kft.	100%	3 000
Goodwill IT Solutions Kft.	100%	3 000
Goodwill Pharma Holding Zrt.	100%	10 000
Goodwill Pharma Sro (Szlovákia)	100%	0
Goodwill Pharma d.o.o. (Zagreb)	52%	566
Goodwill Pharma doo Bosnia I Hercegovina	51%	423
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
Goodwill Pharma Österreich	100%	2 050
Goodwill Pharma Ceska	100%	1 763
ÖSSZESEN		**23 902**

A tartós részesedésekre elszámolt értékvesztés alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Értékvesztés nyitó értéke	Üzleti évben elszámolt értékvesztés	Üzleti évben visszaírt értékvesztés	Halmozott értékvesztés
Befektetett pénzügyi eszközök	5 688	2 530	0	8 218

1.1.2.2. Tartósan adott kölcsön (konszolidációba be nem vont) kapcsolt vállalkozásban

adatok eFt-ban

Cég megnevezése	Előző év	Tárgyév
Goodwill Pharma d.o.o. (Zagreb)	0	8 202
Goodwill Pharma SRL (Románia)	747	733
Goodwill Pharma Polska Sp. z o.o.	27 028	28 465
ÖSSZESEN	**27 775**	**37 399**

1.1.2.3. Egyéb tartósan adott kölcsön összetétele

Cég megnevezése	Előző év	Tárgyév
Goodwill Pharma International Kft.	133 000	128 000
Greencango Kft.	13 000	19 500
ÖSSZESEN	**146 000**	**147 500**

1.2. Forgóeszközök elemzése

Forgóeszközök összetétele

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Készletek	4 110 114	5 309 708	29%
Követelések	2 002 297	2 980 656	49%
Értékpapírok	1 384 721	90 641	-93%
Pénzeszközök	2 486 119	896 713	-64%
ÖSSZESEN	**9 983 251**	**9 277 718**	**-7%**

A Csoport forgóeszközei 7%-kal csökkentek, és jelentősen átrendeződtek a tárgyévben. Míg a készletek, és a követelések az árbevétel növekedésének és a tevékenység bővülésének köszönhetően nőttek, addig az értékpapírok, és a pénzeszközök állománya a végrehajtott jelentős összegű beruházás miatt csökkentek.

1.2.1. Készletek

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Anyagok	585 788	632 064	8%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	37 424	194 610	420%
Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0%
Késztermékek	639 717	718 562	12%
Áruk	2 764 508	3 712 099	34%
Készletekre adott előlegek	82 677	52 373	-37%
ÖSSZESEN	**4 110 114**	**5 309 708**	**29%**

A Csoport 2022-ben döntötte el, hogy jelentősen megnöveli készleteit, és ezt a magas készletszintet 2023-ban és 2024-ben is fenntartotta. Ez egy tudatos döntés volt, amelynek keretében kiválasztotta azokat a stratégiai termékeket és alapanyagokat, amelyeknél készlet növelést határozott el annak érdekében, hogy az ellátási láncokban jelentkező problémákat minimalizálja.

A készletekre elszámolt értékvesztés alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Értékvesztés nyitó értéke	Üzleti évben elszámolt értékvesztés	Üzleti évben visszaírt értékvesztés	Halmozott értékvesztés
Készletek értékvesztése	87 942	53 288	12 308	128 922
ÖSSZESEN	**87 942**	**53 288**	**12 308**	**128 922**

1.2.2. Követelések

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 840 905	2 672 004	45%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	51 727	93 056	80%
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	109 665	215 596	97%
Követelések értékelési különbözete	0	0	0%
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0%
ÖSSZESEN	**2 002 297**	**2 980 656**	**49%**

A Csoport követelésein belül mind a vevői követelések, mind a követelések kapcsolt vállalkozással szemben mérlegsor összegei nőttek, amelynek oka egyrészt a forgalom bővülése, másrészt év végére a gyógyszernagykereskedők nagyobb pufferkészletet képeztek, mint a bázisidőszakban.

A követelések kapcsolt vállalkozással szemben mérlegsor főleg vevői típusú követeléseket tartalmaz olyan leányvállalatokkal szemben, amelyek nincsenek bevonva a konszolidációba.

1.2.2.1. Vevők

adatok eFt-ban

Lejárat	Előző év	Tárgyév
Vevőkövetelések - értékvesztéssel nem csökkentett könyv szerinti értéke	1 843 920	2 690 294
-> ebből nem lejárt	1 753 601	2 475 976
-> ebből lejárt, késedelmes	90 319	214 318
-> 1-30 napja lejárt	42 186	183 361
-> 31-60 napja lejárt	5 235	9 526
-> 61-180 napja lejárt	16 153	1 170
-> 180 napon túl lejárt	26 745	20 261
-> vevők értékvesztése	-3 015	-18 290
VEVŐKÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	**1 840 905**	**2 672 004**

A Csoport vevőkövetelései jelentősen nőttek 2024-ben.

A lejárt vevőállomány is jelentősen nőtt a bázisidőszakhoz képest. A lejárt vevőkövetelések számottevő része 30 napon belüli. A Csoport 18 mFt értékvesztést számolt el a vevőkövetelésekre.

Az alábbi táblázat bemutatja a Cégcsoport vevőköveteléseire elszámolt értékvesztésének alakulását:

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Nyitó értékvesztés	Üzleti évben elszámolt értékvesztés	Üzleti évben visszaírt értékvesztés	Záró értékvesztés
Vevókövetelések értékvesztése	3 015	18 290	3 015	18 290

1.2.2.2. Egyéb követelések összetétele

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Arány
Adott kölcsönök	86 953	74 373	79%
ÁFA-követelés	0	74 935	0%
Különféle egyéb követelések	22 712	66 288	21%
ÖSSZESEN	**109 665**	**215 596**	**100%**

Az egyéb követelések 100%-kal nőttek, amelynek legfőbb oka az, hogy az Anyavállalatnak 75 mFt ÁFA-visszaigénylési pozíciója volt év végén.

1.2.3. Értékpapírok

A Csoport az alábbi forgatási célú értékpapírokkal rendelkezett:

Értékpapír megnevezése	2023. évi darabszám	2024. évi darabszám	2023. év (eFt)	2024. év (eFt)
Raiffeisen Bank	3 800	3 800	27 099	21 470
OTP Bank Nyrt.	5 710	5 710	90 218	64 221
Kermann IT Nyrt.	0	10 000	0	4 950
2027/B MÁK	1 250 000 000	0	1 293 286	0
ÖSSZESEN			**1 410 603**	**90 641**

1.2.4. Pénzeszközök alakulása

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Pénztár	12 919	25 269	96%
Bankbetétek	2 473 200	871 444	-65%
ÖSSZESEN	**2 486 119**	**896 713**	**-64%**

A Csoport pénzeszközei az előző évhez képest 64%-kal csökkentek, amelynek oka, a korábban említett anyavállalati beruházások voltak.

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	103 004	42 339	-59%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	34 031	52 251	54%
Halasztott ráfordítások	3 957	5 233	32%
ÖSSZESEN	**140 992**	**99 823**	**-29%**

Az aktív időbeli elhatárolások legjelentősebb tétele a bevételek aktív időbeli elhatárolása, amelynek zöme a mérlegfordulónap után a vevők részére kiállított, 2024-re vonatkozó számlák értéke.

2. A Társaság mérlegének elemzése – Források

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
SAJÁT TŐKE	**7 022 583**	**8 595 976**	**22%**
JEGYZETT TŐKE	1 071 754	1 071 764	0%
Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	*0*	*0*	*0%*
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0%
TŐKETARTALÉK	1 291 580	1 291 580	0%
EREDMÉNYTARTALÉK	492 018	1 121 681	128%
LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 598 308	1 435 939	-10%
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0%
- Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	*0*	*0*	*0%*
- Valós értékelés értékelési tartaléka	*0*	*0*	*0%*
KORRIGÁLT ADÓZOTT EREDMÉNY	1 395 746	1 953 614	40%
LEÁNYVÁLLALATI SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁS	92 786	344 121	271%
KONSZOLIDÁCIÓ MIATTI VÁLTOZÁSOK	0	0	0%
- adósságkonszolidálás különbözetéből	*0*	*0*	*0%*
- közbenső eredmény különbözetéből	*0*	*0*	*0%*
KÜLSŐ TAGOK (MÁS TULAJDONOSOK) RÉSZESEDÉSE	1 080 391	1 377 276	27%
CÉLTARTALÉKOK	**0**	**0**	**0%**
KÖTELEZETTSÉGEK	**8 417 757**	**10 201 693**	**21%**
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	1 011 320	1 011 319	0%
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 075 813	4 382 966	42%
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 330 624	4 807 408	11%
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	**2 613 245**	**2 463 172**	**-6%**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**18 053 585**	**21 260 841**	**18%**

2.1. Saját tőke elemzése

A saját tőke 22%-kal emelkedett a tárgyévben. Az eredménytartalék és a lekötött tartalék együttes összege a 2023. évi anyavállalati adózott eredmény jóváhagyott osztalékkal csökkentett összegével növekedett. A lekötött tartalék egésze az eredménytartalékból került lekötésre. A lekötött tartalék összetétele 2024. év végén a következő:

- 1.325.682 eFt fejlesztési tartalék
- 48.000 eFt alapítás-átszervezés aktivált értéke
- 62.257 eFt pótbefizetés a lengyel leányvállalat részére

A Leányvállalati saját tőke változás mérlegsor a konszolidációba bevont leányvállalatok Anyavállalatra jutó felhalmozott eredményét tartalmazza.

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 2024. évre vonatkozóan.

2.3. Kötelezettségek elemzése

Kötelezettségek összetétele

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	**1 011 320**	**1 011 319**	**100,0%**
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0,0%
Átváltoztatható kötvények	0	0	0,0%
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0,0%
Beruházási és fejlesztési hitelek	2 080 541	3 956 308	90,2%
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	859 731	209 784	-75,6%
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0,0%
Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0,0%
Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visonyban lévő váll.-kal szemben	0	0	0,0%
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	135 541	216 874	60,0%
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	**3 075 813**	**4 382 966**	**42,5%**
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0,0%
Rövid lejáratú hitelek	2 129 451	2 069 378	-2,8%
Vevőtől kapott előlegek	2 487	31 539	1168,2%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 771 394	2 183 217	23,2%
Váltótartozások	0	0	0,0%
Rövid lejáratú kötelettségek kapcsolt vállalkozással szemben	17 739	19 314	8,9%
Rövid lejáratú kötelettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0,0%
Rövid lejáratú kötelettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0,0%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	409 553	503 960	23,1%
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0,0%
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0,0%
Konszolidációból adódó (számított) társasági adó tartozás	0	0	0,0%
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	**4 330 624**	**4 807 408**	**11,0%**
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	**8 417 757**	**10 201 693**	**21,2%**

2.3.1. Hátrasorolt kötelezettségek

A Csoport hátrasorolt kötelezettségei a leányvállalatok konszolidációba történt bevonásából származnak, ugyanis a tőkekonszolidáció elvégzésekor passzív tőkekonszolidációs különbözet keletkezett. A passzív tőkekonszolidációs különbözetet cégenként az alábbi táblázat mutatja be:

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
Goodwill Pharma doo (Serbia)	887 078	887 078
Goodwill Market Kft.	9 025	9 025
Goodwill Zipper Kft.	115 216	115 216
Goodwill Life Sciences Kft.	0	0
ÖSSZESEN	**1 011 319**	**1 011 319**

2.3.2. Hosszú lejáratú kötelezettség elemzése

Az Anyavállalat hosszú lejáratú kötelezettségeinek összege 2.706.959 eFt, amelynek legjelentősebb része beruházási hitel, kisebb része nyílt végű pénzügyi lízing volt. Az Anyavállalat hosszú lejáratú hitelei mindegyike forintalapú, döntő többsége kamattámogatott, lejáratig fix kamatozású. A beruházások miatt a beruházási hitelek jelentősen növekedtek a tárgyidőszakban.

A szerbiai leányvállalat hosszú lejáratú kötelezettsége 1.585.639 eFt, amely szintén beruházási hitelt és némi lízingtartozást tartalmaz. A hosszú lejáratú hitelek között van piaci és kamattámogatott is.

A két magyar leányvállalat közül a Goodwill Market Kft. rendelkezik nyíltvégű pénzügyi lízinggel, amelynek hosszú lejáratú része év végén 90.368 eFt volt.

2.3.2. Rövid lejáratú kötelezettségek elemzése

A rövid lejáratú kötelezettségek legnagyobb részét a rövid lejáratú hitelek mérlegsor tette ki. Ez a mérlegsor tartalmazza a hosszú lejáratú kötelezettségek 2025. évi tőketörlesztési kötelezettségét is. További számottevő összeget képvisel a szállítók, amelynek nagy része külföldi áruszállító.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
Fizetendő osztalék	0	30 231
Gyógyszerforgalmazói különadók befizetési kötelezetts	43 169	42 637
Bérek és járulékai	162 450	165 634
Fizetendő ÁFA	62 269	73 853
Különféle egyéb kötelezettségek	141 665	191 605
ÖSSZESEN	**409 553**	**503 960**

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 23,1% nőtt.
A legjelentősebb tétel a bérekkel és a járulékokkal kapcsolatos év végi kötelezettségállomány.

2.4. Passzív időbeli elhatárolások elemzése

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	48 788	17 378	-64%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	203 005	275 339	36%
Halasztott bevételek	2 361 452	2 170 455	-8%
ÖSSZESEN	**2 613 245**	**2 463 172**	**-6%**

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

II/B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Az Üzemi eredmény összetevői

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	14 762 302	18 700 610	27%
Aktivált saját teljesmények értéke	335 455	203 362	-39%
Egyéb bevételek	910 203	1 411 561	55%
Anyagjellegű ráfordítások	10 243 770	12 780 673	25%
Személyi jellegű ráfordítások	2 040 673	2 794 180	37%
Értékcsökkenési leírás	477 437	602 553	26%
Egyéb ráfordítás	1 713 363	1 709 873	0%
ÜZEMI EREDMÉNY	**1 532 717**	**2 428 254**	**58%**

A Csoport üzemi eredménye kiemelkedő mértékben, 58%-kal emelkedett a bázisidőszakhoz képest. Ennek két legfőbb oka a következő volt:

- az értékesítésen belül a magasabb fedezetű, saját gyártású és fejlesztésű termékek aránya nőtt.
- a bázisidőszakban a korszerű, tőzsdekonform és transzparens cégstruktúra átalakítás kapcsán még merültek föl ráfordítások (cégcsoporton belüli kölcsönelengedések, végleges vagyonátadások), amelyek a tárgyidőszakot már nem terhelték.

1.1.Bevételek alakulása

1.1.1. Értékesítés nettó árbevételének elemzése

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9 140 950	11 544 345	26%
Export értékesítés nettó árbevétele	5 621 352	7 156 265	27%
ÖSSZESEN	**14 762 302**	**18 700 610**	**27%**

A Csoportnál folytatódott az évek óta tartó kétszámjegyű árbevétel-növekedés, amelynek köszönhetően az árbevétel 18,7 milliárd Ft lett. Mind a belföldi, mind az export árbevétel dinamikusan emelkedett.

1.1.2. Aktivált saját teljesítmények értékének elemzése

1.1.2.1.Saját termelésű készletek állományváltozása

A tárgyidőszakban saját termelésű készletek állományváltozása 203 mFt volt, amelynek nagy része a szerbiai leányvállalat saját gyógyszergyártási tevékenységével függ össze.

1.1.2.2.Saját előállítású eszközök aktivált értéke

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

1.1.3. Egyéb bevételek összetétele

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Tárgyi eszköz értékesítés eredménye	4 215	67 008	1490%
Kapott / feloldott támogatások	85 345	265 067	211%
Adóáthárítás miatti bevételek	312 818	261 278	-16%
Utólag kapott engedmények	454 256	487 637	7%
Eredménykimutatás átszámítási különbözete	27 271	185 642	581%
Különféle egyéb bevétel	21 247	144 929	582%
ÖSSZESEN	**905 152**	**1 411 561**	**56%**

Az egyéb bevételek legjelentősebb tételei:

- kapott feloldott támogatások: vissza nem térítendő támogatások feloldása beruházásra a beruházás tárgyának amortizációjával arányosan
- adóáthárítás miatt bevételek: több külföldi partner helyett az Anyavállalat fizeti meg a NAV felé a különböző adótételeket, amelyeket az Anyavállalat áthárít a külföldi partnerre
- utólag kapott engedmények: a Társaság kiemelkedő értékesítés esetén utólagos engedményt kap a szállító partnereitől
- eredménykimutatás átszámítási különbözete: a konszolidációba bevont leányvállalat devizára történő átszámítása során keletkező különbözet a számviteli törvény előírásai szerint.

1.2 Költségek

1.2.1. Költségek költségnemenkénti összetétele:

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Anyagköltség	1 167 535	1 503 140	29%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 084 081	2 714 742	30%
Egyéb szolgáltatások értéke	600 959	761 538	27%
Eladott áruk beszerzési értéke	6 390 206	7 800 005	22%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	989	1 248	26%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**10 243 770**	**12 780 673**	**25%**
Bérköltség	1 655 221	2 277 522	38%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	158 100	201 690	28%
Bérjárulékok	227 352	314 968	39%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOI	**2 040 673**	**2 794 180**	**37%**
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	**477 437**	**602 553**	**26%**
ÖSSZESEN	**12 761 880**	**16 177 406**	**27%**

A költségnemek közül a legjelentősebb részt az ELÁBÉ adja, amely a forgalom bővülése miatt nőtt 22%-kal. A személyi jellegű ráfordítások is jelentősen, 37%-kal nőttek egyrészt az intenzív munkaerőfelvételnek, másrészt 2024. június 1-vel a Goodwill Market Kft. teljes személyi állománya áthelyezésre került az Anyavállalathoz, harmadrészt béremelésre is sor került.
Az értékcsökkenés növekedését az év közben aktivált beruházások okozták.

1.3. Értékcsökkenési leírás

A Csoport értékcsökkenési leírása a tárgyévben jelentősen nőtt, amelynek legfőbb oka, hogy 2022-2024. között aktiválásra került több nagy értékű beruházás.

1.4. Egyéb ráfordítások összetétele

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Utólag adott engedmények	790 635	981 675	24,2%
Gyógyszerforgalmazói különadók	187 075	188 906	1,0%
Véglegesen átadott pénzeszközök	349 588	59 000	-83,1%
Elengedett követelések	91 067	23	-100,0%
Iparűzési adó	106 045	125 399	18,3%
Készletre elszámolt értékvesztés	26 514	53 288	101,0%
Vevőre elszámolt értékvesztés	3 015	18 290	506,6%
Alapítványi támogatások	110 181	107 332	-2,6%
Különféle egyéb ráfordítások	49 243	175 960	257,3%
ÖSSZESEN	**1 713 363**	**1 709 873**	**-0,2%**

Az egyéb ráfordítások legnagyobb tétele a partnereknek utólag adott engedmény.

További jelentős tételt képviselt a magyarországi gyógyszerforgalmazók különadói miatti ráfordítások, mivel a jogszabályok alapján a gyógyszerforgalmazóknak több jogcímen is kell különadókat fizetniük. Ezeknek egy része a korábban említettek miatt átterhelésre kerül a külföldi szállító partner részére.

2. Pénzügyi műveletek eredményének összetétele

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Kapott (járó) osztalék és részesedés	2 552	4 426	73%
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0%
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyeresé	3 256	3 116	-4%
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	163 896	104 274	-36%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	188 783	148 848	-21%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	**358 487**	**260 664**	**-27%**
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	5 751	2 387	-58%
Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások	25 276	0	0%
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	155 616	269 174	73%
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	8 141	5 530	0%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	115 143	158 372	38%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	**309 927**	**435 463**	**41%**
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	**48 560**	**-174 799**	

Míg a bázisidőszakban a pénzügyi műveletek eredménye többletet mutatott, addig a tárgyidőszakban jelentős mínuszt. Ennek okai a következők voltak:

- Az Anyavállalat a likvid eszközeit rövid lejáratú bankbetétekben tartotta, és a bázisidőszakban magas kamatkörnyezet volt a jellemző (magas betéti kamatokkal). Mivel a kamatlábak jelentősen csökkentek a bázisidőszakhoz képest, ezért ez negatívan hatott a pénzügyi eredményre.
- A Társaság likvid eszközei csökkentek a beruházások miatt.
- A beruházásokhoz és a forgóeszközök finanszírozásához felvett hitelek miatt jelentősen nőtt a kamatráfordítások összege.
- Míg a HUF a bázisidőszakban stabil volt, és némi erősödést is mutatott, addig 2024-ben folyamatosan gyengült, és mivel az Anyavállalat termékeinek döntő többsége import, a HUF gyengülés negatívan hatott a pénzügyi műveletek eredményére.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. Személyi jellegű tájékoztatás

A konszolidációba vont vállalatok által foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma a tárgyévben 276,7 fő volt, amely 12,8%-os növekedést jelent.

A lenti táblázat tartalmazza az átlagos bruttó bérek alakulását:

	Létszám (fő)	Bruttó munkabér (Ft)	Átlag bruttó bér (Ft)
Szellemi munkaerő	240,7	2 116 409 993,9	732 727
Fizikai munkaerő	36,0	161 111 932,1	372 944
ÖSSZESEN	**276,7**	**2 277 521 926**	**685 918**

Az Anyavállalatnál működő Felügyelő Bizottság, Audit Bizottság, valamint Igazgatóság tagjai 2024-ben a következő megbízási díjban részesültek e minőségükben:

FB / AB tag	Bruttó megbízási díj (HUF)
Hiezl József	1 107 269
Horváth Zsolt	1 107 269
Lukácsi István	664 362
Somogyi Gábor	442 908

IG tag	Bruttó megbízási díj (HUF)
Dr. Jójárt Ferenc	0
Dr. Jójártné Dr. Kardos Mária	0
Bajúsz Gábor	0
Rácz Csaba	0
Kővágó János	4 015 279

2. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek

Mérlegen kívüli tételek

Az Anyavállalat által nyújtott garancia: a Goodwill Pharma International Kft. részére garanciavállalás 495M Ft összegben.

A Goodwill Pharma International Kft. az Anyavállalat fő tulajdonosainak tulajdonában álló cég, amely kamattámogatott ingatlanvásárlási hitelt vett igénybe, amelyhez az Anyavállalat garanciát vállalt. Az Anyavállalatnak a garancia biztosítékaként vételi opciója van a Goodwill Pharma International Kft. üzletrészére.

A szerbiai leányvállalat által adott garancia: BHBG doo részére 46,929,000 RSD.

3. Környezetvédelmi tevékenység bemutatása

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

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

4. Kutatás-Fejlesztés

A Csoport nagy hangsúlyt fektet a kutatás-fejlesztésre. A kutatás-fejlesztések egészségügyi ágazatot érintenek. A tárgyévi teljes kutatás-fejlesztési költségek elérték a 600 mFt-ot, amelyből a közvetlen kutatás-fejlesztési költségek 525 mFt-ot tettek ki.

5. Mérlegfordulónap utáni események

A Társaság elvégezte az orosz-ukrán háború, a gázai konfliktus, az infláció, az energiaválság, és az energia infláció, valamint a gazdasági visszaesés hatásának áttekintését a Cégcsoport működésére és eredményességére nézve, melynek eredményeként megállapította, hogy az említett hatások közvetetten – a Társaság és a leányvállalatai ügyfelei gazdasági helyzetén keresztül – ideiglenesen mérsékelt vagy alacsony hatással vannak a Cégcsoport pénzügyi helyzetére. A Cégcsoport felmérte és elkészítette az arra vonatkozó becsléseket, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság a vállalkozás folytatására való képesség tekintetében, és megállapította, hogy lényeges bizonytalanság nem áll fenn, a fennálló kockázat a normál üzleti kockázatok szintjén kezelhetők.

A beszámolót összeállította:

Csikós Barnabás, mérlegképes könyvelő (vállalkozói szak)

Lakcíme: 6726 Szeged, Orsolya u. 12.

Mérlegképes igazolvány regisztrációs száma: 203358

Szeged, 2024. április 23.

képviseletre jogosult személy

Goodwill

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

Melléklet: Konszolidált Cash-flow kimutatás

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2023. év	2024. év
a	b		
I.	**Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás**	**-751 267**	**1 486 040**
01.	Adózás előtti eredmény +/-	1 610 659	2 253 455
02.	Elszámolt amortizáció +	490 747	602 553
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	20 227	87 555
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	0	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0	-67 008
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-318 873	411 823
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-305 227	198 127
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	222 706	-150 073
09.	Vevő követelés változása +/-	62 815	-974 575
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-1 702 954	-52 774
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	26 916	41 169
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-78 539	-97 742
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-779 744	-766 470
II.	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás**	**-2 262 140**	**-4 375 646**
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-2 262 140	-4 502 920
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	122 848
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0	4 426
III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás**	**3 321 747**	**1 300 200**
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	1 333 333	10
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	1 988 414	3 746 825
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		-2 468 968
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0	-59 000
26.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-	0	81 333
IV.	**Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)**	**308 340**	**-1 589 406**

Elektronikusan aláírta:
Móri Ferencné
Szigró
Elektronikusan aláírta:
Freiszberger Zsuzsanna
Szigró

CMT Consulting Kft.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A GOODWILL PHARMA NYRT. TULAJDONOSAI RÉSZÉRE

Vélemény

Elvégeztük a **Goodwill Pharma Nyrt.** („a Társaság") 2024. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **14.952.574 E Ft**, az adózott eredmény **1.929.198 E Ft (nyereség)**-, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2024. 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

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk *„A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*" szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „ A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a 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 megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések

A kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések azok a kérdések, amelyek szakmai megítélésünk szerint a legjelentősebbek voltak a tárgyidőszaki éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálata során. Ezeket a kérdéseket az éves beszámoló egésze általunk végzett könyvvizsgálatának összefüggésében és az arra vonatkozó véleményünk kialakítása során vizsgáltuk, és ezekről a kérdésekről nem bocsátunk ki külön véleményt.

Kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések	Kapcsolódó könyvvizsgálati eljárások
Árbevétel elszámolása	
A Társaság 2024. évi árbevétele 11.950.286 E Ft, amely jelentős az éves beszámolóban. A Társaság árbevétellel kapcsolatos bemutatásai a kiegészítő melléklet II/B. 1.1.1 pontjaiban találhatóak. A Társaság kiemelt teljesítménymutatónak tekinti az árbevételt, amely arra ösztönözhet, hogy az árbevétel elszámolásra kerüljön mielőtt a számviteli előírásokban szereplő megjelenítési kritériumok teljesülnének. A bevételek eltérő időszakban történő elszámolása jelentős hibás állítások kockázatát jelentheti az éves beszámolóban. A fentiek alapján az árbevétel megfelelő időszakban történő elszámolását kulcsfontosságú könyvvizsgálói kérdésnek tekintettük.	Audit eljárásaink során megítéltük, hogy a Társaság számviteli politikái az árbevétel elszámolására megfelelőek-e, illetve vonatkozó számviteli előírásokkal összhangban vannak-e. A könyvvizsgálati eljárásaink – további eljárásaink mellett – magukba foglalták, hogy megértsük az árbevétel kimutatásával kapcsolatos fő kontrollokat, amelyeket a Társaság annak biztosítására tervezett, hogy a bevétel típusok megfelelően kerülnek azonosításra és kimutatásra a vonatkozó előírásoknak megfelelően. Mintavételezéssel teszteltük és egyeztettük a kimutatott árbevétel egyenlegeket alátámasztó dokumentációhoz, valamint vizsgáltuk az elhatárolások megfelelőségét is. Vizsgálatunk magában foglalta a teljes könyvelési állomány elemzését az árbevétel és a vevőkövetelések vonatkozásában, teszteltük az árbevétellel kapcsolatos könyvelési tételeket a szokatlan tranzakciók azonosítása érdekében. Mintavételes eljárással egyenlegközlő megerősítést végeztünk az év végi vevőkövetelések és éves vevő forgalmak megerősítésére. Mintán teszteltük a fordulónap körül elszámolt jelentős értékesítési tranzakciókat, továbbá a fordulónap után kibocsátott jóváíró számlákat, hogy megítéljük, hogy az árbevétel elszámolása a megfelelő időszakban történt-e, továbbá elemeztük a fordulónap közelében realizált árbevételt az év közbeni bevétel adatokkal összevetve. Analitikus vizsgálatokat végeztünk az árbevétel vonatkozásában, összehasonlítva a tény adatokat a várakozásainkkal, figyelembe véve a Társaság üzletmenetét. Megítéltük az árbevétellel kapcsolatos kiegészítő melléklet bemutatások megfelelőségét is.

Egyéb kérdések

Az Társaság előző időszakra vonatkozó éves beszámolóját másik könyvvizsgáló ellenőrizte, aki erre az éves beszámolóra vonatkozóan 2024. április 23-án minősítés nélküli véleményt bocsátott ki.

Egyéb információk: Az Üzleti jelentés

Az egyéb információk a Goodwill Pharma Nyrt. 2024. évi Üzleti jelentéséből állnak, de nem tartalmazzák az éves beszámolót és az arra vonatkozó független könyvvizsgálói jelentésünket. A vezetés felelős az Üzleti jelentésének a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény" szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az Üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az Üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az Üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az Üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az Üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Goodwill Pharma Nyrt. 2024. évi Üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Goodwill Pharma Nyrt. 2024. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az Üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az Üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye 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 könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk 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 véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsátsunk 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 alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.

- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűséget.

- Következtetést vonunk 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 vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

- Nyilatkozunk az irányítással megbízott személyeknek arról, hogy megfeleltünk a függetlenségre vonatkozó releváns etikai követelményeknek és kommunikáljuk feléjük mindazon kapcsolatokat és egyéb kérdéseket, amelyekről észszerűen feltételezhető, hogy befolyásolják a függetlenségünket, valamint adott esetben a kapcsolódó óvintézkedéseket.

- Az irányítással megbízott személyek felé kommunikált kérdések közül meghatározzuk azokat a kérdéseket, amelyek a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatások könyvvizsgálata során a legjelentősebb kérdések, és ennélfogva kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések voltak. Könyvvizsgálói jelentésünkben ismertetjük ezeket a kérdéseket, kivéve, ha jogszabály, vagy szabályozás kizárja az adott kérdés nyilvános közzétételét, vagy ha – rendkívül ritka körülmények

közt – azt állapítjuk meg, hogy egy adott kérdést a könyvvizsgálói jelentésben nem lehet kommunikálni, mert ésszerű várakozások alapján annak hátrányos következményei súlyosabbak lennének, mint a kommunikáció közérdekű hasznai.

Budapest, 2025. április 23.

Freiszberger Zsuzsanna
ügyvezető
CMT Consulting Kft.
1074 Budapest
Vörösmarty utca 16-18. A. ép. fszt. 1/F.
Nyilvántartásba-vételi szám: 004408

Móri Ferencné
kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 003356

Elektronikusan aláírta:
Móri Ferencné
Szigró
Elektronikusan aláírta:
Freiszberger Zsuzsanna
Szigró

CMT Consulting Kft.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A GOODWILL PHARMA NYRT. TULAJDONOSAI RÉSZÉRE

Vélemény

Elvégeztük a **Goodwill Pharma Nyrt. és a konszolidációba bevont vállalkozásai** („a Csoport") 2024. évi konszolidált éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely konszolidált éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített konszolidált mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **21.260.841 E Ft**, a korrigált adózott eredmény **1.953.614 E Ft (nyereség)**-, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó konszolidált eredménykimutatásból, valamint a konszolidációs számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó konszolidált kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt konszolidált éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Csoport 2024. 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

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk *„A könyvvizsgáló konszolidált éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*" szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Csoporttól 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 megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések

A kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések azok a kérdések, amelyek szakmai megítélésünk szerint a legjelentősebbek voltak a tárgyidőszaki konszolidált éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálata során. Ezeket a kérdéseket a konszolidált éves beszámoló egésze általunk végzett könyvvizsgálatának összefüggésében és az arra vonatkozó véleményünk kialakítása során vizsgáltuk, és ezekről a kérdésekről nem bocsátunk ki külön véleményt.

Kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések	Kapcsolódó könyvvizsgálati eljárások
Árbevétel elszámolása	
A Csoport 2024. évi árbevétele 18.700.610 E Ft, amely jelentős a konszolidált beszámolóban. A Csoport árbevétellel kapcsolatos bemutatásai a konszolidált kiegészítő melléklet II/B. 1.1.1 pontjaiban találhatóak. A Csoport kiemelt teljesítménymutatónak tekinti az árbevételt, amely arra ösztönözhet, hogy az árbevétel elszámolásra kerüljön mielőtt a számviteli előírásokban szereplő megjelenítési kritériumok teljesülnének. A bevételek eltérő időszakban történő elszámolása jelentős hibás állítások kockázatát jelentheti az éves beszámolóban. A fentiek alapján az árbevétel megfelelő időszakban történő elszámolását kulcsfontosságú könyvvizsgálói kérdésnek tekintettük.	Audit eljárásaink során megítéltük, hogy a Csoport számviteli politikái az árbevétel elszámolására megfelelőek-e, illetve vonatkozó számviteli előírásokkal összhangban vannak-e. A könyvvizsgálati eljárásaink – további eljárásaink mellett – magukba foglalták, hogy megértsük az árbevétel kimutatásával kapcsolatos fő kontrollokat, amelyeket a Csoport annak biztosítására tervezett, hogy a bevétel típusok megfelelően kerülnek azonosításra és kimutatásra a vonatkozó előírásoknak megfelelően. Mintavételezéssel teszteltük és egyeztettük a kimutatott árbevétel egyenlegeket alátámasztó dokumentációhoz, valamint vizsgáltuk az elhatárolások megfelelőségét is. Vizsgálatunk magában foglalta a teljes könyvelési állomány elemzését az árbevétel és a vevőkövetelések vonatkozásában, teszteltük az árbevétellel kapcsolatos könyvelési tételeket a szokatlan tranzakciók azonosítása érdekében. Mintavételes eljárással egyenlegközlő megerősítést végeztünk az év végi vevőkövetelések és éves vevő forgalmak megerősítésére. Mintán teszteltük a fordulónap körül elszámolt jelentős értékesítési tranzakciókat, továbbá a fordulónap után kibocsátott jóváíró számlákat, hogy megítéljük, hogy az árbevétel elszámolása a megfelelő időszakban történt-e, továbbá elemeztük a fordulónap közelében realizált árbevételt az év közbeni bevétel adatokkal összevetve. Analitikus vizsgálatokat végeztünk az árbevétel vonatkozásában, összehasonlítva a tény adatokat a várakozásainkkal, figyelembe véve a Csoport üzletmenetét. Megítéltük az árbevétellel kapcsolatos kiegészítő melléklet bemutatások megfelelőségét is.

Egyéb kérdések

A Csoport előző időszakra vonatkozó konszolidált éves beszámolóját másik könyvvizsgáló ellenőrizte, aki erre a konszolidált éves beszámolóra vonatkozóan 2024. április 23-án minősítés nélküli véleményt bocsátott ki.

Egyéb információk: A Konszolidált üzleti jelentés

Az egyéb információk a Goodwill Pharma Nyrt. és a konszolidációba bevont vállalkozásai 2024. évi konszolidált Üzleti jelentéséből állnak, de nem tartalmazzák a konszolidált éves beszámolót és az arra vonatkozó független könyvvizsgálói jelentésünket. A vezetés felelős a konszolidált Üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény" szakaszában a konszolidált éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a konszolidált Üzleti jelentésre.

A konszolidált éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk a konszolidált Üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a konszolidált Üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e a konszolidált éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy a konszolidált Üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint a konszolidált Üzleti jelentés és a konszolidált éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Goodwill Pharma Nyrt. és a konszolidációba bevont vállalkozásai 2024. évi konszolidált Üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Goodwill Pharma Nyrt. és a konszolidációba bevont vállalkozásai 2024. évi konszolidált éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Csoport számára nem ír elő a konszolidált Üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

A konszolidált Üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelőssége a konszolidált éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó konszolidált éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes konszolidált éves beszámoló elkészítése.

A konszolidált éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Csoportnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye 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 Csoport pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló konszolidált éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a konszolidált éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsátsunk 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 alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük a konszolidált éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Csoport belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott konszolidációs számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk 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 Csoport vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet a konszolidált éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Csoport nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük a konszolidált éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a konszolidált kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy a konszolidált éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- A konszolidált éves beszámolóra vonatkozó vélemény nyilvánításához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szereztünk a Csoporton belüli gazdálkodó egységek vagy üzleti tevékenységek pénzügyi információiról. Felelősek vagyunk a csoportaudit irányításáért, felügyeletéért és elvégzéséért. Továbbra is kizárólagos felelősséggel tartozunk a könyvvizsgálói véleményünkért.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait,

beleértve a Csoport által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2025. április 23.

Freiszberger Zsuzsanna
ügyvezető
CMT Consulting Kft.
1074 Budapest
Vörösmarty utca 16-18. A. ép. fszt. 1/F.
Nyilvántartásba-vételi szám: 004408

Móri Ferencné
kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 003356

Goodwill

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

FELÜGYELŐBIZOTTSÁG JELENTÉSE,

amely magában foglalja az auditbizottság jelentését is

a **Goodwill Pharma Nyrt. Közgyűlése**
részére

Szeged, 2025. április 24.

I. Bevezetés

Tekintettel arra, hogy az auditbizottság tagjai egyben a felügyelőbizottság tagjai is, ezért a felügyelőbizottság és az auditbizottság közös jelentés elkészítéséről határozott.

Az auditbizottság 3 főből, a felügyelőbizottság 4 főből áll, testületként jár el, az alakuló üléseken Somogyi Gábort tagot választották meg az auditbizottság elnökének és Lukácsi Istvánt a felügyelőbizottság elnökének. 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 2024. évben 6 - 6 ülést tartott, amelyen megtárgyalták az igazgatóság által előterjesztett kérdéseket, jelentéseket.

Az auditbizottság és a felügyelőbizottság rendszeres kapcsolatot tart a Társaság Igazgatóságával és az állandó könyvvizsgálóval és rendszeresen megtárgyalja az igazgatóság jelentéseit.

III. A Társaság működésével kapcsolatos megállapítások

A 2024. év során a felügyelőbizottsághoz részvényesi bejelentés nem történt, illetve a Társaság működését érintő megkeresések nem érkeztek.

Az auditbizottság és a felügyelőbizottság a Társaság 2024. évi tevékenységében a törvényes működésnek történő megfelelés szempontjából kifogásolni valót nem tapasztalt.

IV. A Közgyűlés napirendjével kapcsolatos előterjesztésekhez kapcsolódó jelentés

A Társaság 2025. évi rendes közgyűlése a Ptk. 3:272. §-ában foglaltak betartásával, szabályszerűen került összehívásra.

Az auditbizottság és a felügyelőbizottság megvizsgálta a közgyűlés elé kerülő előterjesztéseket, illetve gondoskodott a felügyelőbizottsági jelentés (amely magában foglalja az auditbizottság jelentését is) elkészítéséről és a közgyűlés számára történő előterjesztésről.

A Közgyűlés időpontja: 2025. május 26., 10.00 óra
A Közgyűlés helye: 6724 Szeged, Boros József utca 6.

A Közgyűlés napirendi pontjai:

1. Döntés a Társaság Alapszabályának módosításáról a Társaság telephelyeit, tevékenységi köreit, valamint az Igazgatóság hatáskörét illetően.
2. Döntés az Igazgatóság 2024. évre vonatkozó egyedi éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentésének elfogadásáról.
3. Döntés az Igazgatóság 2024. évre vonatkozó konszolidált éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentésének elfogadásáról.
4. Döntés a Társaság 2024. évre vonatkozó egyedi éves beszámolójának elfogadásáról.
5. Döntés a Társaság 2024. évre vonatkozó konszolidált éves beszámolójának elfogadásáról.
6. Döntés a Társaság adózott eredményének felhasználásáról.
7. Döntés a Felelős Társaságirányítási jelentés elfogadásáról.
8. Döntés az Igazgatóság tagjai részére az előző üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító felmentvényről.
9. Döntés az állandó könyvvizsgáló megválasztásáról és díjazásáról.
10. Döntés a Javadalmazási jelentés véleménynyilvánító szavazás keretében történő elfogadásáról.
11. Döntés az Igazgatóság felhatalmazásáról a Társaság saját részvényeinek megszerzésére vonatkozóan.
12. Döntés az Igazgatóság felhatalmazásáról a Társaság alaptőkéjének felemelésére vonatkozóan.
13. Döntés új felügyelőbizottsági és auditbizottsági tagok megválasztásáról és díjazásáról.
14. Döntés a felügyelőbizottsági ügyrend módosításának jóváhagyásáról.

A fenti napirendi pontokhoz kapcsolódóan az auditbizottság és a felügyelőbizottság a 2025. április 24. napján megtartott ülésén az alábbi jelentést fogadta el.

1. Az auditbizottság és a felügyelőbizottság megvizsgálta a Társaság Alapszabályának módosítását a Társaság telephelyeit, tevékenységi köreit, valamint az Igazgatóság hatáskörét illetően, amelyekkel egyetértenek, azokat támogatják és a közgyűlésnek elfogadásra javasolják.

2. Az auditbizottság és a felügyelőbizottság megvizsgálta az igazgatóság 2024. évre vonatkozó egyedi éves beszámolóhoz kapcsolódó Üzleti jelentését, amellyel egyetértenek, és a közgyűlésnek elfogadásra javasolják.

3. Az auditbizottság és a felügyelőbizottság megvizsgálta az Igazgatóság 2024. 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 2024. 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 14.952.574 eFt mérlegfőösszeggel és 1.929.198 eFt adózott eredménnyel javasolja a Társaság számviteli törvénynek megfelelően elkészített 2024. 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 2024. 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 21.260.841 eFt mérlegfőösszeggel és 2.155.713 eFt adózott eredménnyel, 1.953.614 eFt korrigált adózott eredménnyel javasolja a Társaság számviteli törvénynek megfelelően elkészített 2024. évi konszolidált éves beszámolójának a Közgyűlés általi elfogadását.

6. Az auditbizottság és a felügyelőbizottság megvizsgálta az igazgatóság Társaság adózott eredményének felhasználására tett javaslatát, amellyel egyetértenek, és a közgyűlésnek elfogadásra javasolják.

7. Az auditbizottság és a felügyelőbizottság megvizsgálta az igazgatóság által elkészített Felelős Társaságirányítási jelentést, amellyel egyetértenek, és a közgyűlésnek elfogadásra javasolják.

8. Az auditbizottság és a felügyelőbizottság megvizsgálta az igazgatóság jelentését, amelyre tekintettel az igazgatóság tagjai részére az előző üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító felmentvényre vonatkozó javaslattal egyetértenek, és a közgyűlésnek elfogadásra javasolják.

9. Az auditbizottság és a felügyelőbizottság megvizsgálta a Társaság új állandó könyvvizsgáló megválasztására és díjazására vonatkozó igazgatósági javaslatot, amellyel egyetértenek, és a közgyűlésnek elfogadásra javasolják.

10. Az auditbizottság és a felügyelőbizottság megvizsgálta az igazgatóság által elkészített Javadalmazási jelentést, amellyel egyetértenek, és azt a közgyűlésnek véleménynyilvánító szavazás keretében történő elfogadásra javasolják.

11. Az auditbizottság és a felügyelőbizottság megvizsgálta az igazgatóság határozati javaslatát az igazgatóság Társaság saját részvényeinek megszerzésére vonatkozó felhatalmazásáról, amellyel egyetértenek, és a közgyűlésnek elfogadásra javasolják

12. Az auditbizottság és a felügyelőbizottság megvizsgálta az igazgatóság határozati javaslatát az igazgatóság Társaság alaptőkéjének felemelésére vonatkozó felhatalmazásáról, amellyel egyetértenek, és a közgyűlésnek elfogadásra javasolják.

13. Az auditbizottság és a felügyelőbizottság megvizsgálta a Társaság új felügyelőbizottsági és auditbizottsági tagjainak megválasztására és díjazására vonatkozó igazgatósági javaslatot, amellyel egyetértenek, és a közgyűlésnek elfogadásra javasolják.

14. Az auditbizottság és a felügyelőbizottság ismételten megvizsgálta a felügyelőbizottsági ügyrend korábbi felügyelőbizottság általi módosítását, azt továbbra is fenntartja, és támogatja, hogy az igazgatóság a közgyűlés elé terjessze és elfogadásra javasolja.

Kérjük a Társaság Közgyűlését, hogy az auditbizottság és a felügyelőbizottság fentiek szerinti jelentését fogadja el!

Szeged, 2025. április 24.

Lukácsi István
felügyelőbizottsági elnök

Somogyi Gábor
auditbizottsági elnök
felügyelőbizottsági tag

Hlezl József
auditbizottsági tag
felügyelőbizottsági tag

Horváth Zsolt
auditbizottsági tag
felügyelőbizottsági tag

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

GOODWILL PHARMA ORVOS-, ÉS GYÓGYSZERTUDOMÁNYI NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Felelős Társaságirányítási Jelentés

2025. április 23.

Elfogadta a GOODWILL PHARMA Nyrt. közgyűlése a […]/2025.05.26. számú közgyűlési határozatával.

TARTALOMJEGYZÉK

1. Bevezetés 3
2. A Társaság adatai 4
3. Könyvvizsgáló adatai 4
4. Vezető és ellenőrző testületek 5
4.1 Igazgatóság 5
4.2 Felügyelőbizottság 12
4.3 Auditbizottság 15
5. Belső kontroll rendszerek bemutatása 16
6. Könyvvizsgálói tevékenység 17
7. A Társaság közzétételi politikájának, bennfentes személyek kereskedésével kapcsolatos politikájának áttekintő ismertetése 18
8. A részvényesi jogok gyakorlásának áttekintő ismertetése 19
9. A közgyűlés lebonyolításával összefüggő szabályok rövid ismertetése 20
10. A hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvénynek történő megfelelés bemutatása 21
11. Felelős társaságirányítási nyilatkozat a felelős társaságirányítási ajánlásokban foglaltaknak való megfelelésről 22

1. Bevezetés

A GOODWILL PHARMA Nyrt. (a továbbiakban: Társaság) Magyarországon a Szegedi Törvényszék Cégbírósága által bejegyzett nyilvánosan működő részvénytársaság. A Társaság a törzsrészvényeit 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 törzsrészvényeivel 2022. december 29. napjától a BÉT Xtend multilaterális kereskedési platformján lehet kereskedni.

A pénzügyi közvetítőrendszer felügyeleti hatóságaként a Magyar Nemzeti Bank, mint a Prospektus rendelet szerinti illetékes hatóság 2025. április 11. napján, a H-KE-III-233/2025. számú határozatával jóváhagyta a Kibocsátó zártkörűen forgalomba hozott összesen 107.175.445 db, azaz Egyszázhétmillió-egyszázhetvenötezer-négyszáznegyvenöt darab, 10 Ft, azaz Tíz forint névértékű, dematerializált úton előállított törzsrészvényének (ISIN: HU0000199575) a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. részvények szekció Standard kategóriába történő bevezetéséhez készített Tájékoztatóját.

A Budapesti Értéktőzsde Nyrt. a 2025. április 17. napján hozott, 11/Xtend/2025. számú határozatával a Társaság névre szóló, dematerializált törzsrészvényeit (ISIN azonosító: HU0000199575) 2025. április 24. napjával a kereskedési idő végével törölte az Xtend MTF piac Értékpapírlistájáról. A részvények Utolsó Kereskedési Napja az Xtend MTF piacon: 2025. április 24.

A BÉT 2025. április 17. napján hozott, 185/2025. számú határozatával döntött a Társaság 107.175.445 darab, egyenként 10 HUF névértékű, 1.071.754.450 HUF össznévértékű, dematerializált, névre szóló törzsrészvényének (ISIN azonosító: HU0000199575) 2025. április 25. napjával a BÉT részvények szekció Standard kategória Terméklistára történő felvételéről, továbbá a Társaság törzsrészvényeinek Első Kereskedési Napjaként 2025. április 25-ét határozta meg.

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 Általános 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 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.
Cégjegyzékszáma: 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: CMT Consulting Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített elnevezése: CMT Consulting Kft.
Székhelye: HU 1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A. ép. Fsz. 1F. ajtó
Cégjegyzékszám: 01-09-388885
Adószáma: 27408487-2-42
Kamarai nyilvántartási szám: 004408

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai:
Neve: Móri Ferencné
Anyja neve: Kovács Anna
Lakóhelye: 1163 Budapest, Somoskő utca 10.
Kamarai tagsági száma: 003356

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 – Kővágó János kivételével - a 2024. évben határozatlan időre szólt. Kővágó János igazgatósági tag megbízatása 2025. április 30. napjáig, a Társaság rendes közgyűléséig szól. A felügyelőbizottság és az auditbizottság tagjainak megbízatása 2025. április 31. napjáig, a Társaság rendes közgyűléséig szól. Ezen tisztségükre tekintettel a Közgyűlés által megállapított határozott, fix összegű díjazásban részesültek.

A Társaságnál a 2024. 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 képviseletét. Az igazgatóság tagjai a Társaság képviseletére és cégjegyzésére a Társaság alapszabályában rögzített módon jogosultak: az igazgatósági tagok 2024. évben – Kővágó János kivételével - önálló cégjegyzési joggal rendelkeztek. Kővágó János igazgatósági tag cégjegyzési jogosultság nélkül látja el e tisztséget.

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 fizetésképtelenségével fenyegető helyzete beállta után a hitelezői érdekeket figyelembe véve önállóan és személyesen kötelesek ellátni, képviseletnek nincs helye. Az igazgatósági tagok e minőségükben a jogszabályoknak, a Társaság alapszabályának és a közgyűlés határozatainak vannak alávetve. Az igazgatóság tagját e minőségében a közgyűlés, részvényes, más társasági testület, tisztségviselő vagy szerv nem utasíthatja. Az igazgatóság hatáskörét a közgyűlés nem vonhatja el.

A Társaság alapszabályának 11.2 pontja alapján az alábbiak szerint került meghatározásra az igazgatóság feladat- és hatásköre:

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

a) a Társaság számviteli törvény szerinti beszámolójának és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatának az elkészítése, előterjesztése;
b) a Társaság üzleti könyveinek szabályszerű vezetése;
c) a közgyűlési döntést igénylő kérdésekben előzetes állásfoglalás kialakítása, javaslat előterjesztése; a Társaság éves és hosszú távú szakmai programjainak, az éves pénzügyi, fejlesztési és üzleti terveknek és üzletpolitikai koncepcióknak az előkészítése, illetőleg azok végrehajtásának ellenőrzése;
d) a Társaság könyvvizsgálójának megválasztására vonatkozó határozati javaslat előterjesztése;
e) a Társaság társaságirányítási gyakorlatát bemutató, a Budapesti Értéktőzsde szereplői számára előírt módon elkészített jelentés előterjesztése az éves rendes közgyűlés elé;
f) a Társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról évente egyszer a közgyűlés és háromhavonta a felügyelőbizottság részére jelentés készítése;
g) hatóságok és egyéb szervek felé előírt kötelező jelentések teljesítése;

h) a Társaság részvénykönyvének vezetése vagy annak céljából megbízás adása;
i) saját részvény megszerzése a 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.

A Társaság igazgatóságának létszáma a 2024. évben 5 fő volt.

2024-ben a Társaság Igazgatói tekintetében a következő személyi változások történtek:
• a Társaság 2024. február 28. napján megtartott rendkívüli közgyűlése megválasztotta a Társaság igazgatósági tagjának Bajúsz Gábort,
• a Társaság 2024. február 28. napján megtartott rendkívüli közgyűlése megválasztotta a Társaság igazgatósági tagjának Kővágó Jánost.

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) Javaslattétel a közgyűlés elnökének személyére
c) Az igazgatóság éves munkatervének összeállítása és az igazgatóság elé terjesztése

d) Az igazgatósági ülések idejének, helyének és napirendjének meghatározása
e) Az igazgatósági ülések összehívása és levezetése
f) Az igazgatóság ülésére meghívottak meghívása
g) A jegyzőkönyvvezető és jegyzőkönyv-hitelesítő kijelölése
h) Az igazgatósági ülésen szavazás elrendelése és eredményének megállapítása
i) Az igazgatósági ülés elnökeként a jegyzőkönyv aláírása
j) Az igazgatóság által az igazgatóság elnöke hatáskörébe utalt feladatok ellátása.

Az igazgatóság működése, döntéshozatala, az igazgatóság tagjai közötti feladat- és hatáskörmegosztás az igazgatóság által elfogadott ügyrend szerint történik. Az igazgatóság tagjai közötti feladatmegosztás nem érinti az igazgatósági tag felelősségét.

Az igazgatósági üléseket az igazgatóság ügyrendjében foglalt eljárásrend szerint az igazgatóság elnöke hívja össze és vezeti, valamint ő készíti elő és küldi meg az igazgatósági tagok részére az ülés napirendjét, előterjesztései és határozati javaslatait. Az igazgatóság ülés összehívását ugyanakkor bármely igazgatósági tag is kérheti.

Az igazgatóság elnöke intézkedik az igazgatósági határozatok végrehajtásról, és az igazgatósági ülés előkészítésének keretében folyamatosan vizsgálja a korábbi igazgatósági határozatok teljesülését.

Az igazgatósági ülésről készült jegyzőkönyv az ülést követően megküldésre kerül az igazgatóság tagjainak és a felügyelőbizottság elnökének is.

Az igazgatóság döntéseit az igazgatóság ügyrendjében foglalt eljárásrend szerint az igazgatósági tagok személyes jelenlétével megtartott igazgatósági ülésen, telefon/videokonferencia keretében megtartott ülésen, vagy ülés tartása nélküli írásbeli 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 az igazgatósági tagok több mint fele részt vett.

Az igazgatóság a tagjai között a fentieken túl további feladatmegosztást egyelőre nem alkalmaz.

Az igazgatóság tagjai 2024. december 31. napján:
dr. Jójárt Ferenc – igazgatóság elnöke, vezérigazgató
Bajúsz Gábor – igazgatósági tag, vezérigazgató
dr. Jójártné dr. Kardos Mária – igazgatósági tag, marketing igazgató
Rácz Csaba – igazgatósági tag, gazdasági igazgató
Kővágó János – igazgatósági tag

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 1997-ben alapította, és az alapítástól kezdődően tevékenyen részt vett a cég vezetésében és fejlesztésében: a cég tevékenységi körének kialakítása és bővítése, területi lefedettség növelése belföldön és külföldön, a termékportfólió kialakítása, folyamatos, vásárlói igényekhez alkalmazkodó alakítása, értékesítő csapat létrehozása, tevékenységük irányítása, a cég- és termékmarketing koordinálása. Tevékenysége alapvető jelentőségű és elengedhetetlen volt a cég fejlődése szempontjából. A Társaság növekedésével – eredményeit, tevékenységét, tagoltságát, munkaerő létszámát tekintve – a napi feladatok a menedzsmentre hárultak. Szakértő tulajdonosként a hosszútávú stratégiai döntések meghozatalában, a gyógyszerek, gyógyászati célú élelmiszerek, étrend-kiegészítők és egyéb fejlesztési projektek ötletgazdájaként segíti a cég munkáját.

dr. Jójártné dr. Kardos Mária – igazgatósági tag, kommunikációs igazgató

Dr. Jójártné Dr. Kardos Mária 1988-ban végzett a Szent-Györgyi Albert Orvostudományi Egyetem Általános Orvostudományi Karán. A végzés után a hódmezővásárhelyi Erzsébet Kórház Szemészeti osztályán kezdte meg orvosi tevékenységét, majd 1993-ban szakorvosi vizsgát tett szemészetből. Az állami intézeti munka mellett magán szakorvosi praxist is folytatott a lézeres szemsebészet területén. 1996-tól a Humán Oltóanyag- termelő és Gyógyszergyártó Rt. és az MSD Hungary Kft. közös szemészeti gyógyszerismertető csapatában folytatta munkáját először a kiemelt partnerek látogatásával, majd a szemészeti divízió menedzsere lett. 1998-ban csatlakozott a férjével Dr. Jójárt Ferenccel közösen alapított Goodwill Pharma-hoz, ahol az első években sales menedzseri feladatot látott el. Ebben a szakaszban és a későbbiek során toborzás, HR menedzsment, kutatás-fejlesztés, kommunikáció, marketing és PR területen is szerzett tapasztalatot, mely területeken azóta is hasznosítja a tudását. Aktívan részt vesz a vállalat stratégiai döntéseiben, különös tekintettel a kommunikáció területére. Szakértőként a termékfejlesztés és orvosszakmai tanácsadás folyamatában jelentős szerepe van. A 2010-es években szerezte meg Business Coach majd Life Coach diplomáját, mellyel a vállalat képzési stratégiáját, az egyéni fejlődési lehetőségeket és a modern és támogató vállalati kultúra fejlesztését segíti.

Rácz Csaba – igazgatósági tag, gazdasági igazgató

Rácz Csaba okleveles közgazdász, diplomáját a Szegedi Tudományegyetemen szerezte 2002-ben. Pályáját a Pick Szeged Zrt.-nél kezdte, ahol elemző közgazdászként dolgozott. Munkája során lehetősége volt megismerni a nagyvállalati struktúrát, valamint a stratégiai döntéshozatali folyamatokat. Feladatai közé tartozott a tőzsdei kapcsolattartás is. Kiemelt projektje volt a Pick Szeged Zrt. nemzetközi számviteli standardok szerinti beszámolókészítésének kidolgozása.
A szakmai pályafutását a Raiffeisen Banknál Zrt.-nél folytatta, ahol először nagyvállalti hitelkockázat-elemzőként, majd csoportvezetőként dolgozott. Ebben a munkakörben számtalan iparág nagyvállalatának gazdasági működésének megismerésére nyílt lehetősége.
A Goodwill Pharma csapatához 17 évvel ezelőtt csatlakozott, ahol kamatoztatni tudta a nagyvállalatoknál szerzett szakmai tapasztalatát. A cégnél a pénzügyi, számviteli, kontrolling és logisztikai terület tartozik hozzá.

A gazdasági igazgató az alábbi feladatokat látja el:

- a kontrolling, a pénzügy-számvitel, a bérszámfejtés és a logisztikai terület irányítása,

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

2024. február 28. napján a közgyűlés megválasztotta Kővágó Jánost, valamint Bajusz Gábort igazgatósági tagnak, így ettől a naptól a Társaság igazgatóságának létszáma 5 fő.

Bajusz Gábor – igazgatósági tag, vezérigazgató

Bajusz Gábor ismételt megválasztását megelőzően 2012-től 2023-ig töltötte be a Goodwill Pharma vezető tisztségviselői pozícióját. Tanulmányait a Szegedi Tudományegyetemen és Budapesti Közgazdaságtudományi Egyetemen végezte. Végzettségei: közgazdasági programozó matematikus, közgazdász. Szakmai pályafutását a PICK SZEGED Zrt.-nél kezdte, ahol a kereskedelmi és gazdasági elemzések mellett, az akvizíciók előkészítése és a tőzsdei kapcsolattartás volt a feladata. 2002-től Angliában dolgozott kereskedelmi menedzserként a Kerry Foods Ltd. alkalmazásában, ahol az angol termelési gyakorlat elsajátítása mellett, lehetősége volt a legkorszerűbb nemzetközi marketing és kereskedelmi ismeretek elsajátítására. Felsővezetői gyakorlatot a Szegedi Vízmű Zrt.-nél szerzett, ahol kezdetben vezérigazgató-helyettesként, majd vezérigazgatóként dolgozott.
A Goodwill Pharma vezérigazgatójaként feladata a gyógyszeripari csoport teljes tevékenységének irányítása: gyártás, nagykereskedelem, disztribúció, marketing és kereskedelem; a hosszú távú stratégia meghatározása, a leányvállalatok kontrollja és az export fejlesztése.

Kővágó János – igazgatósági tag

Kővágó János a Széchenyi Alapok Zrt. befektetési igazgatója, aki 25 év befektetési bankári háttérrel rendelkezik, számos nyilvános és zártkörű corporate finance tranzakcióban volt vezető tanácsadó (tőzsdei bevezetések és cégek adás-vételi tanácsadási projektje). Széleskörű tapasztalattal rendelkezik az automatizációban érdekelt vállalatok, software, medtech és

„BPO/kiszervezett szolgáltatások terén, olyan nagy nemzetközi vállalatoknak is dolgozott az elmúlt évtizedben, mint a Daiwa Securities, ING Barings, Nomura Securities, Citibank, Egis gyógyszergyár Zrt. és Grant Thornton.

4.2. Felügyelőbizottság

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

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

A felügyelőbizottság tagjainak megbízatása határozott vagy határozatlan időtartamra szólhat. A felügyelőbizottsági tag a megbízatását megbízási jogviszonyban látja el. A felügyelőbizottság tagjait a közgyűlés által megállapított díjazás 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 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 javaslathoz a felügyelőbizottság jóváhagyása szükséges.
g) A felügyelőbizottság az elrendelt ellenőrzéseket tagjainak közreműködésével, vagy külső szakértők bevonásával végzi.

Felügyelőbizottság tagjai 2024. december 31. napján:

Lukácsi István – felügyelőbizottsági elnök
Horváth Zsolt – felügyelőbizottsági tag
Somogyi Gábor – felügyelőbizottsági tag
Hiezl József – felügyelőbizottsági tag

A felügyelőbizottság tagjainak megbízatása 2025. április 30. napjáig szól.

4.3 Auditbizottság

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

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

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

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

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

Auditbizottság tagjai 2024. december 31. napján:

Somogyi Gábor – auditbizottsági elnök
Horváth Zsolt – auditbizottsági tag
Hiezl József – auditbizottsági tag

Az auditbizottság tagjainak megbízatása 2025. április 30. napjáig szólt.

5. Belső kontroll rendszerek bemutatása

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

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

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

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

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

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

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

A Társaság termékeinek jelentős része importból származik, valamint a gyártáshoz is nagy mértékben import alapanyagokat használ fel. Ebben az esetben az érintett devizák (leginkább

EUR) kedvezőtlen árfolyam elmozdulása jelent kockázatot a Társaság számára. A Társaság az ebből eredő kockázatot az éves várható EUR-beszerzés kb. 50%-áig fedezeti ügyletekkel kezeli. Az egyéb kockázatokat illetően a Társaság menedzsmentje az érintett szakterületek jelzései alapján szükség szerint kockázatelemzési és kockázatkezelési feladatokat lát el.
A kockázatkezelésben résztvevő egyéb szervek: A Társaságnál független felügyelőbizottság és auditbizottság folytat független ellenőrzést és értékelést a Társaságot érintő kockázatokról. Továbbá a kockázatkezelésben részt vesz a Társaság könyvvizsgálója is.

6. Könyvvizsgálói tevékenység

Az állandó könyvvizsgáló feladata, hogy gondoskodjon a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Számviteli törvény) meghatározott könyvvizsgálat elvégzéséről, és ennek során mindenekelőtt annak megállapításáról, hogy a Társaság Számviteli törvény szerinti beszámolója megfelel-e a jogszabályoknak, továbbá megbízható és valós képet ad-e a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, működésének eredményéről.

Az állandó könyvvizsgálót határozott időre, legfeljebb 5 (öt) évre választhatja 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 a CMT Consulting Kft. [székhely: 1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A. ép. fszt. 1F., cégjegyzékszáma: 01-09-388885, adószáma: 27408487-2-42, kamarai nyilvántartási szám: 004408, könyvvizsgálatért személyében is felelős személy: Móri Ferencné (lakcíme: 1163 Budapest, Somoskő u. 10., születési helye és ideje: Pásztó, 1955.09.09., édesanyja neve: Kovács Anna, adóazonosító jele: 8323924066, kamarai tagsági száma: 003356)]. Az Állandó Könyvvizsgáló megbízatása 2025. április 30. napjáig tart. Az Állandó Könyvvizsgáló látta el a 2024. 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 szabályzattal, valamint a Társaság vezeti a bennfentesek jegyzékét, a bennfentes személyeket tájékoztatja a rájuk vonatkozó kötelezettségekről és az e kötelezettségek megszegése esetén alkalmazható szankciókról. A Társaság betartja a MAR vezetők ügyleteire, valamint a velük szoros kapcsolatban álló személyekre vonatkozó előírásait, gondoskodik a vezetők ügyleteinek bejelentéséről. A Társaság betartja a MAR ügyletkötési tilalomra vonatkozó szabályait. A Társaság betartja és alkalmazza a piaci tapogatózás szabályait.

8. A részvényesi jogok gyakorlásának áttekintő ismertetése

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

A részvényes a Társasággal szembeni részvényesi jogait akkor gyakorolhatja, ha őt a részvénykönyvbe bejegyezték. Ennek elmaradása a részvény feletti tulajdonjoga gyakorlását nem akadályozza.

A részvényest a Társaság felosztható és a közgyűlés által felosztani rendelt eredményéből a részvényei névértékére jutó arányos hányad (osztalék) illeti meg. Osztalékra az a részvényes jogosult, aki az igazgatóság által meghatározott és osztalékfizetésre vonatkozó közleményben meghirdetett fordulónapra vonatkozó tulajdonosi megfeleltetés alapján a részvénykönyvbe bejegyzésre kerül. A Társaság az osztalékra jogosult részvényeseket megillető részesedés meghatározásakor a saját részvényekre eső osztalékot nem veszi figyelembe.

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

A Társaság alapszabálya alapján a Társaság azon részvényese vagy részvényesei, akik együttesen a szavazati jogok legalább egy százalékával rendelkeznek, az ok és a cél megjelölésével bármikor kérhetik a Társaság közgyűlésének összehívását, a közgyűlés napirendjének kiegészítésére vonatkozó javaslatot tehetnek, egyedi könyvvizsgálatot kezdeményezhetnek, egyedi igényérvényesítést kezdeményezhetnek.

9. A közgyűlés lebonyolításával összefüggő szabályok rövid ismertetése

A részvényesek a jogszabály vagy az alapszabály alapján az őket megillető döntési jogköröket a részvényesek összességéből álló közgyűlésen gyakorolják. A közgyűlés a Társaság legfőbb szerve.

A közgyűlés hatáskörébe tartozik minden olyan kérdés, amit jogszabály vagy az alapszabály a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe utal. A Társaság rendes és rendkívüli közgyűlést tart. A közgyűlés lebonyolításának szabályait a Társaság alapszabálya részletesen rögzíti.

A közgyűlést a közgyűlés kezdő napját legalább 30 nappal megelőzően az igazgatóság meghívó közzétételével hívja össze. A közgyűlést évente legalább egyszer – a számviteli törvény szerinti

beszámoló elfogadása érdekében – össze kell hívni (rendes közgyűlés). A közgyűlés helye a Társaság székhelye, de az igazgatóság jogosult más belföldi helyet is meghatározni.

A közgyűlés összehívásáról az igazgatóság gondoskodik a meghívó hirdetmény útján, a közgyűlés kezdő időpontját legalább 30 (harminc) nappal megelőzően történő közzétételével. A hirdetmény tartalmazza az alapszabály és a Ptk. által előírt elemeket és tájékoztatásokat. A közgyűlést megelőzően legalább 21 (huszonegy) nappal az igazgatóság nyilvánosságra hozza az összehívás időpontjában meglévő 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 törzsrészvény egy szavazatra jogosít.

Az igazgatóság kezdeményezésére a közgyűlés megtartására telefonkonferencia vagy videokonferencia keretében is sor kerülhet.

A közgyűlésen az igazgatóság elnöke vagy az igazgatóság által ezzel a feladattal megbízott személy elnököl.

A közgyűlésen megjelent részvényesekről az alapszabály és a Ptk. szerinti tartalommal jelenléti ív készül.

A közgyűlésről jegyzőkönyvet kell felvenni az alapszabályban és a Ptk.-ban előírt tartalommal. A jegyzőkönyvet a jegyzőkönyvvezető és a közgyűlés elnöke írja alá, és egy erre megválasztott, a közgyűlésen jelen lévő részvényes hitelesíti. Az igazgatóság a közgyűlési jegyzőkönyvet és a jelenléti ívet a közgyűlés befejezését követő 30 (harminc) napon belül benyújtja a cégbíróságnak.

10. A hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvénynek történő megfelelés bemutatása

A Társaság igazgatósága a 9/2023.(III.23.) számú igazgatósági határozatával, és a 2023. április 27. napján tartott közgyűlésen véleménynyilvánító szavazás keretében a 20/2023.04.27. számú közgyűlési határozattal első ízben elfogadta a Társaság Javadalmazási Politikáját.

A Társaság igazgatóságának, felügyelőbizottságának és auditbizottságának tagjai e tisztségükből eredő feladatok ellátásáért a Társaságtól a 2024. évben a közgyűlés által megállapított mértékben részesültek javadalmazásban.

Az igazgatóság a 2024. február 28. napján megtartott rendkívüli közgyűlésen indítványozta, hogy a közgyűlés véleménynyilvánító szavazás keretében fogadja el a Társaság Javadalmazási Politikájának módosítását. A Javadalmazási Politika módosítását részben a szöveg pontosítása és egyértelműsítése, részben pedig a hosszútávú ösztönzés keretében nyújtható osztalékelsőbbségi részvény alapú juttatásra vonatkozó szabályok kiegészítése indokolta.

A Társaság közgyűlése 2024. február 28. napján megtartott rendkívüli közgyűlésen a 4/2024.02.28. számú közgyűlési határozattal véleménynyilvánító szavazás keretében elfogadta a Társaság Javadalmazási Politikájának módosítását.

A Javadalmazási Politika célja, hogy hozzájáruljon a Társaság üzleti stratégiájához, hosszú távú érdekeihez és fenntarthatóságához. A Javadalmazási Politika és az az alapján megállapított és teljesített kifizetések azzal járulnak hozzá a Társaság üzleti stratégiájához, hosszútávú érdekeihez és fenntarthatóságához, hogy az érintettek ösztönzésével hosszútávú értékteremtésben és a Társaság által meghirdetett stratégia megvalósításában teszi még jobban érdekeltté a hatálya alá tartozó személyeket.

11. Felelős társaságirányítási nyilatkozat a felelős társaságirányítási ajánlásokban foglaltaknak való megfelelésről

A Társaság a Felelős Társaságirányítási Jelentés részeként az alábbi Budapesti Értéktőzsde (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 kitér a nyilvánosságra hozatal szempontjából jelentős események minősítésére. Igen

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

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

Magyarázat: A vizsgálat nem tett megállapítást hiányosságra vonatkozóan, a nyilvánosságra hozatali folyamatok megfelelőek.

1.6.3. A társaság közzétette éves társasági eseménynaptárát. Nem

Magyarázat: Társaságunk számára a BÉT Xtend piacon nem kötelező társasági eseménynaptárát közzétenni.

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

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

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

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

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

1.6.9.2. A társaság az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelőbizottság, és a menedzsment tagjainak a társaság értékpapírjaiban fennálló részesedését az éves jelentésben vagy egyéb módon közzétette. Igen

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

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

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

2.2.2. Az igazgatóság / igazgatótanács tagjainak jelölésére vonatkozó eljárást a társaság nyilvánosságra hozza. Igen

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.6.1. Az igazgatótanács / felügyelőbizottság rendszeres időközönként (az éves felelős társaságirányítási jelentés elkészítésével kapcsolatban) a függetlenség megerősítését kérte függetlennek tekintett tagjaitól. Igen

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.8.4. A társaság rendelkezik megfelelőség biztosítási (compliance) funkcióval. Igen

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

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

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

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

2.8.8. A belső kontroll rendszerek funkciói legalább egyszer beszámoltak az arra jogosult testületnek a belső kontroll mechanizmusok és a társaságirányítási funkciók működéséről. Igen
2.9.2. Az igazgatóság / igazgatótanács a pénzügyi beszámolót megtárgyaló üléseire tanácskozási joggal meghívta a társaság könyvvizsgálóját. Igen

A Javaslatoknak való megfelelés szintje

1.1.3. A társaság alapszabálya lehetőséget ad arra, hogy a részvényes szavazati jogát távollétében is gyakorolhassa. Igen
1.2.4. A társaság a részvényesek által kezdeményezett közgyűlés helyszínét és időpontját a kezdeményező részvényesek indítványának figyelembevételével határozta meg. Igen
1.2.5. A társaság által alkalmazott szavazati eljárás biztosítja a szavazás eredményének egyértelmű, világos és gyors megállapítását, elektronikus szavazás esetén annak hitelességét, megbízhatóságát. Igen
1.3.1.1. Az igazgatóság/ igazgatótanács és a felügyelőbizottság a közgyűlésen képviseltette magát. Igen
1.3.1.2. Az igazgatóság/ igazgatótanács és a felügyelőbizottság esetleges távolmaradásáról a közgyűlés elnöke még a napirendi pontok érdemi tárgyalása előtt megfelelő tájékoztatást adott. Igen
1.3.2.1. A társaság alapszabálya nem korlátozza, hogy a társaság közgyűlésein az igazgatóság/ igazgatótanács elnökének kezdeményezésére bármely személy hozzászólási és véleményezési jogkörrel meghívást kaphasson, ha vélelmezik, hogy e személy jelenléte és véleménye szükséges, illetve elősegíti a részvényesek tájékoztatását, a közgyűlési döntések meghozatalát. Igen
1.3.2.2. A társaság alapszabálya nem korlátozza, hogy a társaság közgyűlésein a társaság napirendi pontok kiegészítését kérő részvényeseinek kezdeményezésére bármely személy hozzászólási és véleményezési jogkörrel meghívást kaphasson. Igen
1.3.6. A társaság számviteli törvény szerinti éves beszámolója a részvényesek számára rövid, közérthető és szemléletes összefoglalót tartalmaz, amely magában foglalja a társaság éves működésével kapcsolatos lényeges információkat. Igen
1.4.1. A társaság az 1.4.1. pontban foglaltak szerint 10 munkanapon belül kifizette azon részvényesei számára az osztalékot, akik ehhez minden szükséges információt, illetve dokumentumot megadtak. Igen

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

Magyarázat: A társaságnak nincs olyan tulajdonosa, tisztségviselője / munkavállalója, akinek a magyar nyelvű dokumentáció olvasása gondot okoz, ezért nem indokolt.

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

Magyarázat: A BÉT Xtend Üzletszabályzata alapján kizárólag a féléves tájékoztatás a kötelező.

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

Goodwill Pharma 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

GOODWILL PHARMA ORVOS-, ÉS GYÓGYSZERTUDOMÁNYI
NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

JAVADALMAZÁSI JELENTÉS

2025. április 23.

Elfogadta a GOODWILL PHARMA Nyrt. közgyűlése a […]/2025.05.26 számú közgyűlési határozatával.

I. Bevezetés

A GOODWILL PHARMA Nyrt. (a továbbiakban: „Társaság") Igazgatósága a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény („SRD törvény") vonatkozó rendelkezései és a 20/2023.04.27. számú közgyűlési határozatával elfogadott Javadalmazási Politika alapján az alábbiak szerint terjeszti az éves rendes közgyűlés elé a 2024. üzleti évre vonatkozó Javadalmazási Jelentését (a továbbiakban: „Javadalmazási Jelentés" vagy „Jelentés").

A Javadalmazási Jelentés átfogó áttekintést ad a 2024. üzleti évben megítélt vagy annak eredményei alapján járó, a Javadalmazási Politikának megfelelően bármilyen formában a Goodwill Pharma Nyrt. Igazgatósága és Felügyelőbizottsága, Auditbizottsága tagjainak, valamint a Társaság Vezérigazgatójának részére megállapított összes javadalmazásról. A Javadalmazási Jelentés az éves beszámolóban költségként elszámolt jövedelmeket tartalmazza függetlenül annak pénzügyi teljesítése (kifizetése) időpontjától.

A Javadalmazási Politika hatálya alá tartozó személyek közül a 2024. üzleti évben az alábbi pozíciókat betöltő személyek minősültek az SRD törvény szerinti igazgatónak:

- Igazgatóság tagjai,
- Felügyelőbizottság tagjai,
- Auditbizottság tagjai,
- Vezérigazgatók.

2024-ben a Társaság Igazgatói tekintetében a következő személyi változások történtek:

- a Társaság 2024. február 28. napján megtartott rendkívüli közgyűlése megválasztotta a Társaság igazgatósági tagjának Bajúsz Gábort,
- a Társaság 2024. február 28. napján megtartott rendkívüli közgyűlése megválasztotta a Társaság igazgatósági tagjának Kővágó Jánost.

A javadalmazás a jelenlegi és korábbi Igazgatókra megbízatásukhoz igazodva időarányosan került bemutatásra. A Jelentésben bemutatott javadalmazási összegek bruttó összegben kerülnek bemutatásra, és nem tartalmazzák a Társaságot terhelő adókat, közterheket.

A Társaság a 2024. évi üzleti évben a Javadalmazási Politika alapján számolt el javadalmazást, a Javadalmazási Politika végrehajtására vonatkozó eljárástól nem tért el, változó javadalmazás visszakövetelésére vonatkozó lehetőség alkalmazása nem merült fel.

A Társaság vezető pozícióra törekszik a gyógyszeripar terén, amely elképzelhetetlen hatékonyan működő testületek, illetve hosszú távon elkötelezett felsővezetők nélkül. A Társaság ennek érdekében olyan versenyképes javadalmazási struktúrát alakított ki, amely támogatja, elismeri és motiválja az Igazgatókat a Társaság céljai megvalósításában. A javadalmazási struktúra a Társaság üzleti stratégiájához, hosszú távú érdekeihez és fenntarthatóságához rövid- és hosszú távú ösztönző rendszerein keresztül járul hozzá. A javadalmazási elemek mértéke és összetétele a munkaerőpiaci benchmarkok ismeretében került kialakításra.

II. Az igazgatóság tagjainak javadalmazása

Az alapszabály szerint a Társaság igazgatósága legalább három tagból áll. Az igazgatóság tagjait a közgyűlés választja meg. 2024. december 31. napján az igazgatóságnak öt tagja volt.

A Társaság igazgatóságának tagjai e tisztségüket megbízási jogviszonyban látják el, a Társaságnál betöltött ezen tisztségükre tekintettel fix tiszteletdíjban (megbízási díjban) részesülhetnek, valamint változó javadalmazásra lehetnek jogosultak. Az igazgatóság tagjai e tisztségükre tekintettel a közgyűlés határozata alapján megbízási díjra (tiszteletdíj) lehetnek jogosultak, ebben az esetben a megbízási díj összegét a Társaság közgyűlése határozza meg.

Az igazgatóságnak nincs olyan tagja, aki a Goodwill Pharma Nyrt. leányvállalataitól javadalmazásban részesül.

Az igazgatóság a közgyűlés a 22/2023.04.27. számú közgyűlési határozatában foglalt felhatalmazás alapján 2024. március 4. napján határozott 1.000 db új 10 Ft (Tíz forint) névértékű, „B" sorozatú osztalékelsőbbségi, szavazati jogot nem biztosító dematerializált részvény, pénzbeli hozzájárulás ellenében történő kibocsátásáról. Az igazgatóság tagjai közül dr. Jójárt Ferenc 235 db, dr. Jójártné dr. Kardos Mária 177 db, Bajusz Gábor 177 db, Rácz Csaba 141 db osztalékelsőbbségi részvénnyel rendelkezett 2024. december 31. napján. Az egyes igazgatósági tagok részére az osztalékelsőbbségi részvények után kifizetett osztalék mértékét az 1. sz. melléklet változó javadalmazás oszlopa tartalmazza.

A Társaságnál 2024. évben nem volt részvényopciós program. Kiegészítő nyugdíj- vagy korengedményes nyugdíjazási rendszerekkel kapcsolatos feltételeket a szerződések nem tartalmaznak.

Az Igazgatóság tagjai a 2024. évben nem részesültek a fentieken túl további juttatásokban és költségtérítésben.

Egyes igazgatósági tagok tagjai a Társaság menedzsmentjének is, akiknek a menedzsmentben betöltött pozíciójáért járó javadalmazása a Javadalmazási Jelentés IV. fejezetében kerül bemutatásra. A javadalmazás a jelenlegi és korábbi igazgatósági tagokra megbízatásukhoz igazodva időarányosan került bemutatásra az 1. sz. melléklet szerinti táblázatban.

III. A felügyelőbizottság és auditbizottság javadalmazása

A Társaság Alapszabálya értelmében a Felügyelőbizottság és az Auditbizottság legalább három tagból áll, a tagjaikat a Közgyűlés választja meg. Egyes felügyelőbizottsági tagok egyben a Társaság Auditbizottságának is a tagjai.

A Felügyelőbizottság és Auditbizottság tagjai, a Társaságnál betöltött ezen tisztségük tekintetében negyedévente fix összegű tiszteletdíjban részesülnek, javadalmazásuk változó elemet nem tartalmaz (így a Társaság múltbeli működési eredménye vagy jövőbeli hosszú távú teljesítménye nincs rá kihatással és a változó javadalmazás visszakövetelése sem értelmezhető esetükben). A Felügyelőbizottság és Auditbizottság tagjai e tisztségükre tekintettel a közgyűlés határozata alapján megbízási díjra (tiszteletdíj) lehetnek jogosultak, ebben az esetben a megbízási díj összegét a Közgyűlés határozhatja meg.

A Felügyelőbizottság és Auditbizottság korábbi tagjainak a Goodwill Pharma Nyrt. leányvállalatának minősülő Goodwill Zipper Kft. társasággal fennálló munkaviszonyukból származó javadalmazása a jelen javadalmazási jelentés melléklete tartalmazza.

A Felügyelőbizottság tagjai nem részesülnek a Társaságtól részvényjuttatásban, a Társaságnál jelenleg nincs részvényopciós program. A javadalmazás a jelenlegi és korábbi felügyelőbizottsági tagokra megbízatásukhoz igazodva időarányosan került bemutatásra a lenti táblázatban.

A Felügyelőbizottság és Auditbizottság tagjai a 2024. évben a fentieken túl nem részesültek további juttatásokban és költségtérítésben.

A Társaság a 2024. évi üzleti évben a Javadalmazási Politika alapján nem számolt el javadalmazást a Felügyelőbizottság és Auditbizottság tagjai tekintetében.

IV. A vezérigazgató javadalmazása, valamint az igazgatósági tagok Társaságnál betöltött munkaviszonyukra tekintettel kapott javadalmazása

A vezérigazgatók munkaviszonyban látják el ezen tevékenységüket. Dr. Jójárt Ferenc és Bajusz Gábor vezérigazgatók egyúttal a Társaság igazgatóságának tagjai is, amely tisztségre tekintettel külön megbízási díjban vagy javadalmazásban nem részesültek a Társaságtól.

A Társaságnál 2024. évben nem volt vezetői részvényopciós program.

A vezérigazgatók javadalmazásáról, illetve a javadalmazási csomag elemeinek nagyságáról való döntést a hazai jövedelem benchmarkok figyelembevételével a Társaság igazgatósága, mint a munkáltatói jogok gyakorlója hozza meg. A javadalmazási csomag fix (rögzített) és változó elemekből áll.

A vezérigazgatók javadalmazásának elemei: rögzített (fix) összegű, havonta kifizetésre kerülő alapbér és egyéb jogszabály alapján esetlegesen járó bérpótlékok, díjazások, valamint éves ösztönző prémium, eseti jellegű jutalom, hosszútávú ösztönzési rendszer és egyéb juttatások a Javadalmazási Politikával összhangban.

A vezetői javadalmazás kifizetésére, illetve a munkavégzéssel kapcsolatos feladatok ellátásához szükséges kapcsolódó költségek megtérítésére és egyéb juttatások elszámolására a Javadalmazási Politika alapján, és a Társaság mindenkor hatályos vonatkozó belső szabályzatai szerint kerül sor. A Társaság a 2024. évi üzleti évben a Javadalmazási Politika alapján számolt el javadalmazást a vezérigazgatók tekintetében.

A 2024-es üzleti évben az igazgatóság egyes tagjai egyben a menedzsment tagjaiként az 1. sz. melléklet szerinti munkaköröket töltötték be a Társaságban. E munkaköröket munkaviszonyban látták el. A munkaviszonyra tekintettel rögzített (fix) összegű, havonta kifizetésre kerülő alapbérre és egyéb jogszabály alapján esetlegesen járó bérpótlékokra, díjazásokra voltak jogosultak, amelyeket szintént az 1. sz. melléklet tartalmaz.

V. Javadalmazási Politikának megfelelés

A Jelentésben bemutatott javadalmazás mindenben megfelel a Társaság Javadalmazási Politikájának.

A Társaság a 2024-es üzleti évben a Javadalmazási Politika végrehajtása során nem tért el a Javadalmazási Politikában foglaltaktól.

A tárgyidőszakban a Társaság a javadalmazás részeként nem juttatott és nem kínált fel részvényt vagy részvényopciót a jelentés hatálya alá tartozó személyeknek.

Az igazgatóság véleménye szerint a vezérigazgató és az igazgatóság tagjai javadalmazása az általuk ellátott tisztségekkel, munkakörökkel arányos, azzal, hogy a tisztségekkel, munkakörökkel lefedett feladatok ellátása a Társaság hosszútávú teljesítményét segíti elő, így a részükre fizetett javadalmazás hozzájárult a Társaság hosszú távú teljesítményéhez.

A Társaság Javadalmazási Politikáját a közgyűlés 2023. április 27-én véleménynyilvánító szavazás keretében jóváhagyta. A Társaság a 2024-es üzleti évben a közgyűlés által jóváhagyott Javadalmazási Politika alapján járt el.

VI. Könyvvizsgálói kontroll

A Társaság Igazgatósága a Javadalmazási Jelentést, annak közgyűlési előterjesztését megelőzően megküldte az Állandó Könyvvizsgáló részére az SRD törvény 19. § (4) bekezdésben foglalt ellenőrzés céljából.

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

1. sz. melléklet: A Javadalmazási Politika személyi hatálya alá tartozó igazgatósági és felügyelőbizottsági tagok javadalmazása megbízatásukhoz igazodva időarányosan 2024-ben:

név	időszak	havi fix javadalmazás (bruttó)		változó javadalmazás (bruttó)	összes havi fix javadalmazás (bruttó) 2024.	összes havi fix javadalmazás (bruttó) 2023.
		tiszteletdíj	alapbér			
Dr. Jójárt Ferenc – vezérigazgató, igazgatóság elnöke	2024.01.01. – 2024.12.31.	-	2.275.229,- Ft (2024. dec. 31. napján)	21.319.200,- Ft	27.071.593,- Ft	19.725.109,- Ft
Dr. Jójártné Dr. Kardos Mária – igazgatóság tagja, marketing igazgató	2024.01.01. – 2024.12.31.	-	2.275.229,- Ft (2024. dec. 31. napján)	16.057.440,- Ft	27.061.136,- Ft	19.725.109,- Ft
Bajúsz Gábor – igazgatóság tagja, vezérigazgató	2024.02.28. – 2024.12.31.	-	3.100.000,- Ft (2024. dec. 31. napján)	16.057.440,- Ft	31.000.000,- Ft	20.740.624,- Ft (2023.01.01-től 2023.10.02-ig)
Rácz Csaba – igazgatóság tagja, gazdasági igazgató	2024.01.01. – 2024.12.31.	-	2.026.575,- Ft (2024. dec. 31. napján)	12.791.520,- Ft	24.053.955,- Ft	5.814.780,- Ft (2023.10.02-től 2023.12.31-ig)
Kővágó János – igazgatóság tagja,	2024.02.28. – 2024.12.31.	1.000 EUR	-	-	4.015.279,- Ft	-
Patakfalvi Zoltán – felügyelőbizottság és auditbizottság elnöke	2024.01.01. – 2024.04.23.	-	1.445.610,- Ft (2024. ápr. 23. napján)	-	5.271.447,- Ft	3.610.374,- Ft (2023.okt.12-től 2023. dec. 31-ig)
Kocsis Beáta – felügyelőbizottsági és auditbizottság tag	2024.01.01. – 2024.04.23.	-	1.027.53- Ft (2024. ápr. 23. napján)	-	3.746.910,- Ft	2.779.488,- Ft (2023.okt.12-től 2023. dec. 31-ig)
Lukács Éva Irén – felügyelőbizottsági és auditbizottság tag	2024.01.01. – 2024.04.23.	-	569.202,- Ft (2024. ápr. 23. napján)	-	2.075.608,- Ft	1.359.711,- Ft (2023.okt.12-től 2023. dec. 31-ig)
Lukácsi István – felügyelőbizottsági tag	2024.04.23. – 2024.12.31.	200 EUR	-	-	664.362,- Ft	-
Hiezl József – felügyelőbizottsági és auditbizottság tag	2024.04.23. – 2024.12.31.	333,3 EUR	-	-	1.107.269,- Ft	-
Somogyi Gábor – felügyelőbizottsági és auditbizottság tag	2024.04.23. – 2024.12.31.	133,3 EUR	-	-	442.908,- Ft	-
Horváth Zsolt – felügyelőbizottsági és auditbizottság tag	2024.04.23. – 2024.12.31.	333,3 EUR	-	-	1.107.269,- Ft	-

11. számú melléklet - A felügyelőbizottsági és auditbizottsági tagok önéletrajzai



Horváth Zsolt

Zsolt 1985-ben szerzett diplomát – MSc fokozat – a Marx Károly Közgazdaságtudományi Egyetemen. Tanulmányokat folytatott a College of Petroleum Studies, Oxford, valamint a Nemzetközi Bankárképzőben.

Pályája kezdetén külkereskedőként dolgozott (Mineralimpex Külkereskedelmi Vállalat) és ekkor került kapcsolatba az árupiacokkal – kőolaj és olajtermékek határidős tőzsdei kereskedelmével (aktív kereskedés NYMEX, IPE piacokon) valamint a határidős deviza kereskedéssel a Budapesti Árutőzsdén.

Több mint 30 évet dolgozott a tőkepiacon, többek között a KELER kockázatkezelési igazgatójaként, a **Budapesti Értéktőzsde vezérigazgatójaként**, illetve több brókercég, befektetési bank vezetőjeként (Confides – az Equilor elődje, KBC Securities, Random Capital).

A **BÉT Xtend piac** indulása óta szakértőként dolgozik a piacon – közreműködött a DM-KER, Gloster, Épduferr, Navigator Investments, Vertikál, bevezetésében, valamint kijelölt tanácsadóként segítette a Megakrán munkáját. Jelenleg is több Xtend bevezetési és tőkebevonási projekten dolgozik.

Jelenleg a Mavir Zrt Igazgatóságának, valamint a Delta Technologies Nyrt Felügyelőbizottságának tagja.



Kővágó János

Tapasztalatok

- Daiwa-MKB Értékpapír Zrt. – értékpapír kereskedő
- ING Barings – vezető kötvény kereskedő
- Nomura Zrt.- Chief Operating Officer
- Citibank – Managing Director
- Egis Gyógyszergyár Zrt. – Szenior M&A tanácsadó
- Grant Thornton Advisory Kft. – ügyvezető igazgató
- Széchényi Alapok Zrt. – befektetési igazgató

Tanulmányok, Szakmai képzések

- Külkereskedelmi Főiskola, Bsc
- MBA –University of Lincoln, (UK)
- Series 7 - amerikai tőzsdevizsga
- BÉT tőzsdevizsga
- Tokyo – Daiwa Securities Oktatási központ, szakmai továbbképzés és gyakorlat
- Montreáli Tőzsde – kanadai állami ösztöndíj – tőzsdei derivatív tanfolyam és szakmai gyakorlat
- New York ING Emerging Markets Debt Trading Desk, továbbképzés és kereskedési gyakorlat
- London - 1 év, saját számlás CEE kötvény kereskedő (Nomura Securities, UK)
- M&A és LBO tranzakciók - képzések (London, Frankfurt – Nomura)
- IPO árazási és M&A tranzakciók lebonyolítási kurzusok (Citibank, London)

Vitkovics Péter

> változás és válságmenedzser



1203 Budapest, Széchenyi u. 3-5.

Mobil: +36 20 926 6197
E-mail: vitkovicsp@gmail.com
http://valtozasmenedzserek.hu

SZAKMAI TAPASZTALAT

Nyilvános tőzsdei vállalatoknál megszerezett szakmai tapasztalatok

DM-KER Nyrt

Igazgatóság tagja 2024-től - Reorganizációért felelős IG tag

Felügyelő Bizottság és Auditbizottság elnöke 2019-2024

Megakrán Nyrt

Felügyelő Bizottság és Auditbizottság elnöke 2018-

Kermann IT Nyrt

Felügyelő Bizottság és Auditbizottság elnöke 2024-

2015. óta Változásmenedzserek.hu

Független változás és válságmenedzserként, egy kis team tagjaként cégek átvilágításával, reorganizációjával, szervezetfejlesztéssel, hatékonyság és versenyképesség növeléssel foglalkozom. Ezen belül kiemelt terület KKV-k tőzsdei vállalattá fejlesztése.

http://valtozasmenedzserek.hu/szolgaltatasaink

2014.12.01-2015.11.30. MFM Hotel Kft, Medic and Wellness Hotel Bonvital ****superior Hévíz – Interim projektmanager

2011.10.01- 2014. 11. 30. APIS LOGISTIC Kereskedelmi és Szolgáltató Kft (előtte APIS Irodaszer Kereskedelmi Kft) interim ügyvezető igazgató-válságmenedzser

2008-2011. Thailand-Hungary Invest Befektetési Ügynökség Kft, üzletfejlesztésért felelős ügyvezető

2005-2008. Független válság és változásmenedzser, (tanácsadó vagy interim cégvezető)

Iparágak, ahol a partner vállalkozások működtek:

Ingatlanfejlesztések: pénzügyi válságba került ingatlanfejlesztő megmentése, pénzügyi reorganizáció,

Szolgáltatóipar: ingatlankezelő cég vállalattá szervezése és felkészítése a cégeladásra

Járműkereskedelem: felvásárolt haszonjármű kereskedő cég pénzügyi, szervezeti reorganizációja 1 év alatt, majd a működő cég átadása új szakmai vezetőnek

1999-2005. NSG HOLDING Befektető és Vagyonkezelő Kft, Gazdasági igazgató

Ingatlan fejlesztés és ingatlan hasznosítás, szálloda üzemeltetés és egyéb idegenforgalmi beruházások megvalósítása, valamint haszonjármű kereskedelem

1997–1999 Royal Sped Szállítmányozói Rt, Kontroller

SZAKMAI KÉPZETTSÉG

1994-1997 Pénzügyi és Számviteli Főiskola, Közgazdász,
1995-1997 JPTE Állam és Jogtudományi Kar, Jogi szakokleveles Közgazdász
1997-1999 Perfekt Szakoktató Zrt, okleveles könyvvizsgáló

OKTATÓI TAPASZTALAT, PUBLIKÁCIÓK

Wekerle Sándor Üzleti Főiskola, Vállalati válságmenedzsment (2014-2017)

Milton Friedmann Egyetem, Változás és válságmenedzsment (2017-2021)

https://valtozasmenedzserek.hu/publikaciok

https://forbes.hu/szerzok/vitkovics_peter/

Vitkovics Péter: Egoista vállalkozók, helyben toporgó KKV-k - *Piac és Profit 2018. január*

Ösztönző állam – hatékonyabb vállalatok (Szerkesztette: Parragh Bianka) – Akadémiai Kiadó 2019. Az állam változásmenedzsmentet és vállalatfejlesztést támogató szerepe a Megakrán középvállalat példáján 319-328. oldal (Vállalati esettanulmány)

Az ösztönző állam válságkezelése I. (Szerkesztette Parragh Bianka és Kis Norbert) – Ludovika Egyetemi Kiadó 2020. A DM-KER Nyrt, mint tőzsdei KKV válséglehetőségei (Vállalati esettanulmány)

Budapest Értéktőzsde Nyrt (BÉT) által működtetett Mentor programban szakmai előadások tartása 2020. óta évente több alkalommal

EGYÉB KÉZSÉGEK

Német nyelv: tárgyalási szint
Angol nyelv: tárgyalási szint

- Rendkívül széles körű ismeret a gazdaság minden területéről
- Sok éves vállalat vezetői és változás és válságmenedzseri tapasztalat
- Átfogó és részletes szakmai tapasztalat KKV-k tőkepiaci bevezetésében, részvénykibocsátás szervezésében

NYILVÁNOS PROFIL

https://hu.linkedin.com/in/vitkovicspeter

SZAKMAI ÉLETÚT

SZEMÉLYES ADATOK	
Név:	**Lukácsi István**
Születési idő:	1972.09.08.
Állampolgárság:	Magyar

ISKOLAI VÉGZETTSÉG, EGYÉB TANULMÁNYOK
(Kezdje a legfrissebbel, és úgy haladjon az időben visszafelé)

Év		**Intézmény megnevezése**	**Végzettség és szakirány megnevezése**
-tól	**-ig**		
2006.	2008.	MAGYAR KÖNYVVIZSGÁLÓI KAMARA	KÖLTSÉGVETÉSI MINŐSÍTÉSŰ KÖNYVVIZSGÁLÓ
1997.	2000.	PÉNZÜGYMINISZTÉRIUM - SZÁMVITEL, ADÓ, KÖNYVVIZSGÁLAT	OKLEVELES KÖNYVVIZSGÁLÓ, FELSŐ FOKÚ SZAKKÉPESÍTÉS
1995.	1997.	JATE KÖZGAZDÁSZ SZAK – SZEGED	KÖZGAZDÁSZ – EGYETEMI DIPLOMA, PÉNZÜGYI INFORMATIKA SZAK
1992.	1995.	SZÉCHENYI ISTVÁN FŐISKOLA	KÖZGAZDÁSZ – FŐISKOLAI DIPLOMA PÉNZÜGY SZAK

MUNKAHELYEK, MUNKAKÖRÖK
(Kezdje az aktuálissal, és úgy haladjon az időben visszafelé!)

Év/hó		**Munkahely**
-tól	**-ig**	
2009.05		Munkahely neve: **Stefano Reddo Könyvvizsgáló Kft** Beosztás: **ügyvezető** Feladatok/projektek: Könyvvizsgálói feladatok végzése, számviteli és adózási kérdések alkalmazása a gyakorlatban, könyvvizsgálói feladatok végzése
2008.04		Munkahely neve: **Eu-Expert Holding Könyvvizsgáló Kft** Beosztás: **ügyvezető** Feladatok/projektek: Könyvvizsgálói feladatok végzése, számviteli és adózási kérdések alkalmazása a gyakorlatban, könyvvizsgálói feladatok végzése
2003.11		Munkahely neve: **AUDIT-NEX Könyvvizsgáló Kft** Beosztás: **ügyvezető** Feladatok/projektek: Könyvvizsgálói feladatok végzése, számviteli és adózási kérdések alkalmazása a gyakorlatban, könyvvizsgálói feladatok végzése
1997.02	2012.02	Munkahely neve: **EVEREST Szeged Kft** Beosztás: **ügyvezető** Feladatok/projektek: könyvvizsgálói feladatok végzése, számviteli és adózási kérdések alkalmazása a gyakorlatban egyszeres, kettős könyvvitelt alkalmazó vállalkozásoknál, könyvelés, könyvelés irányítás,
1995.09.	1997.02.	Munkahely neve: **EUROLINE Könyvszakértő Kft - Szeged** Beosztás: alkalmazott Feladatok/projektek: Számviteli és adózási kérdések alkalmazása a gyakorlatban egyszeres és kettős könyvvitelt alkalmazó vállalkozásoknál, (könyvelő) könyvvizsgálói asszisztensi feladatok végzése

SZAKMAI TAPASZTALAT	
Korábbi projektek ismertetése	**Ellátott funkciók és feladatok**
Éves beszámolók könyvvizsgálata Folyamatosan 2003. évtől	Könyvvizsgálat számviteli törvény alapján
Költségvetési intézmények könyvvizsgálata Projektek lezárultak 2010-2020. években	Könyvvizsgálat számviteli törvény alapján
Átalakulások könyvvizsgálata Folyamatosan 2006. évtől	Könyvvizsgálat számviteli törvény alapján
Cégértékelés Folyamatosan 2004. évtől	Egyedi megbízások alapján
IKF témában EU-s forrásból finanszírozott támogatási elszámolások Projektek lezárultak 2022-2024. években	Támogatási elszámolások könyvvizsgálata
DAOP témában EU-s forrásból finanszírozott támogatási elszámolások Projektek lezárultak 2012-2018. években	Támogatási elszámolások könyvvizsgálata
ÉMOP témában EU-s forrásból finanszírozott támogatási elszámolások Projektek lezárultak 2010-2014. években	Támogatási elszámolások könyvvizsgálata
EFOP témában EU-s forrásból finanszírozott támogatási elszámolások Projektek lezárultak 2017-2022. években	Támogatási elszámolások könyvvizsgálata
TÁMOP témában EU-s forrásból finanszírozott támogatási elszámolások Projektek lezárultak 2012-2018. években	Támogatási elszámolások könyvvizsgálata
TIOP témában EU-s forrásból finanszírozott támogatási elszámolások Projektek lezárultak 2012-2017. években	Támogatási elszámolások könyvvizsgálata
HEFOP témában EU-s forrásból finanszírozott támogatási elszámolások Projektek lezárultak 2006. évben	Funkció: szakmai monitor Feladatok: projektek esetében a projektek szakmai monitoring feladatok ellátása
Phare IKT témában EU-s forrásból finanszírozott támogatási elszámolások Projektek lezárultak 2005. évben	Funkció: pénzügyi vezető Feladatok: a projekt pénzügyi feladatainak végzése, finanszírozás biztosítása, jelentések készítése, pénzügyi koordinálás
OFA KÖR 2005 Komplex hasznosítású közösségi tér forrásból finanszírozott támogatási elszámolások Projektek lezárultak 2005. évben	Funkció: pályázatkészítő Feladatok: projekt költségvetés tervezése, lebonyolítás

NYELVISMERET *(gyenge-közepes-jó-kiváló-anyanyelv)*			
Magyar nyelv	Beszéd	Olvasás	Írás
	anyanyelv	anyanyelv	anyanyelv
Idegen nyelv	Beszéd	Olvasás	Írás
angol	közepes	közepes	közepes
Idegen nyelv	Beszéd	Olvasás	Írás
orosz	közepes	közepes	közepes

EGYÉB
(pl. közéleti megbízatások, tisztségek, egyéb képességek, szakértelem)

FELÜGYELŐBIZOTTSÁGI MEGBÍZÁSOK CIVIL SZERVEZETEKNÉL ÉS GAZADASÁGI TÁRSASÁGOKNÁL

ALAPÍTVÁNYI TEVÉKENYSÉG ALAPÍTÓI MINŐSÉGBEN

PÁLYÁZATI PROJEKTMENEDZSMENT, PÉNZÜGYI TERÜLETEN ELÖLTÖTT KÖZEL 10 ÉV

PROJEKTEK LEBONYOLÍTÁSÁBAN, MŰSZAKI KIVITELEZÉSÉBEN VALÓ KOORDINÁCIÓS FELADATOK ELLÁTÁSA.

KÜLÖNLEGES CÉGHELYZETEK MENEDZSELÉSE

Szeged, 2024. március 25.



Lukácsi István

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

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 megbízatásának időtartama

A Felügyelőbizottság tagjait a Közgyűlés választja meg. A Felügyelőbizottság tagjai bármikor visszahívhatók, megbízatásuk lejárta után újra megválaszthatók. A Felügyelőbizottság tagjainak megbízatása határozott vagy határozatlan időtartamra szólhat. A felügyelőbizottsági tagok a megbízatásukat 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 összeférhetetlenségi szabályokat a Ptk., illetve a Társaság mindenkor hatályos Alapszabálya tartalmazza.

4.4. A Felügyelőbizottság tagja a Társaságéval azonos tevékenységet főtevékenységként is megjelölő más gazdasági társaságban részesedést nem szerezhet, továbbá nem lehet vezető tisztségviselő vagy Felügyelőbizottsági tag a Társaságéval 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 összeférhetetlenségi 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 képviseletét 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 betekinthet, 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 értesüléseiket üzleti titokként 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 akadálya az ülés lefolytatásának.~~

11.2. A Felügyelőbizottság elnöke az ülésre – tanácskozási joggal – meghívhatja a Társaság igazgatósági tagját, könyvvizsgálóját, belső ellenőrét, 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, tárgyszerű 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 konkrétnak 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.) <u>Írásbeli határozathozatal</u>

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 4/2024.07.24. számú felügyelőbizottsági határozatával elfogadta és a Közgyűlés […] számú határozatával jóváhagyta. Jelen Ügyrend a Közgyűlés általi jóváhagyásának napján lép hatályba.

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

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

A Társaság alaptőkéje, részvényei a közgyűlés összehívásának napján, 2025. április 23. napján:

Részvénysorozat	Névérték (Ft/db)	Darabszám	Össznévérték (Ft)
Goodwill Pharma Nyrt. Törzsrészvény **ISIN: HU0000199575**	10	107.175.445	1.071.754.450
Goodwill Pharma Nyrt. osztalékelsőbbségi részvény **ISIN: HU0000214556**	10	1.000	10.000
Alaptőke összesen:	-	**107.176.445**	**1.071.764.450**

A részvényekhez kapcsolódó szavazati jogok:

Részvénysorozat	Kibocsátott darabszám	Saját részvény száma	Szavazati jogra jogosító részvények	Szavazati jog (részvény/db)	Összes szavazati jog
Goodwill Pharma Nyrt. Törzsrészvény **ISIN: HU0000199575**	107.175.445	0	107.175.445	1	107.175.445
Goodwill Pharma Nyrt. osztalékelsőbbségi részvény **ISIN: HU0000214556**	1.000	0	0	0	0
Összesen	**107.176.445**	**0**	**107.175.445**	-	**107.175.445**

Goodwill
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

14. számú melléklet - Képviselő útján történő szavazáshoz használandó meghatalmazás mintája – természetes személy meghatalmazó esetén

MEGHATALMAZÁS

Alulírott, [meghatalmazó neve] (születési hely és idő: [meghatalmazó születési helye és ideje]; anyja születési neve: [meghatalmazó anyja születési neve]; lakcím: [meghatalmazó lakcíme]), mint meghatalmazó részvényes (a továbbiakban: Meghatalmazó) a jelen okirat aláírásával meghatalmazom [meghatalmazott neve]-t, (születési hely és idő: [meghatalmazott születési helye és ideje]; anyja születési neve: [meghatalmazott anyja születési neve]; lakcím: [meghatalmazott lakcíme]), mint meghatalmazottat (a továbbiakban: Meghatalmazott), hogy a GOODWILL PHARMA Nyrt. (székhely: 6724 Szeged, Cserzy M. u. 32.; cégjegyzékszám: 06-10-000589) **2025. május 26. napján 10.00 órára** összehívott közgyűlésén (a továbbiakban: Közgyűlés) engem képviseljen, és ennek körében valamennyi engem megillető részvényesi jog – különösen, de nem kizárólagosan a szavazati jog – gyakorlása során a nevemben és helyettem teljes jogkörrel eljárjon.

Jelen meghatalmazás hatálya a Közgyűlés határozatképtelensége esetén a **2025. május 30. napján 10.00 órára** összehívott megismételt közgyűlésre (a továbbiakban: Megismételt Közgyűlés), továbbá a Közgyűlés, vagy Megismételt Közgyűlés felfüggesztése esetén annak folyatására is kiterjed. Jelen meghatalmazás a Közgyűlés, vagy Megismételt Közgyűlés berekesztésének napja végéig érvényes.

A jelen meghatalmazásra a magyar jog rendelkezései irányadóak.

Kelt: [meghatalmazás aláírásának helye és időpontja]

[meghatalmazó saját kezű aláírása]
[meghatalmazó neve]
Meghatalmazó

A tanú saját kezű aláírása:	A tanú 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:
_____	_____

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

Képviselő útján történő szavazáshoz használandó meghatalmazás mintája – jogi személy meghatalmazó esetén

MEGHATALMAZÁS

Alulírott, [meghatalmazó cégneve] (cégjegyzékszám: [meghatalmazó cégjegyzékszáma], székhelye: [meghatalmazó székhelye]); mint meghatalmazó részvényes (a továbbiakban: Meghatalmazó) a jelen okirat aláírásával meghatalmazom [meghatalmazott neve]-t, (születési hely és idő: [meghatalmazott születési helye és ideje]; anyja születési neve: [meghatalmazott anyja születési neve]; lakcím: [meghatalmazott lakcíme]), mint meghatalmazottat (a továbbiakban: Meghatalmazott), hogy a GOODWILL PHARMA Nyrt. (székhely: 6724 Szeged, Cserzy M. u. 32.; cégjegyzékszám: 06-10-000589) **2025. május 26. napján 10.00 órára** összehívott közgyűlésén (a továbbiakban: Közgyűlés) engem képviseljen, és ennek körében valamennyi engem megillető részvényesi jog – különösen, de nem kizárólagosan a szavazati jog – gyakorlása során a nevemben és helyettem teljes jogkörrel eljárjon.

Jelen meghatalmazás hatálya a Közgyűlés határozatképtelensége esetén a **2025. május 30. napján 10.00 órára** összehívott megismételt közgyűlésre (a továbbiakban: Megismételt Közgyűlés), továbbá a Közgyűlés, vagy Megismételt Közgyűlés felfüggesztése esetén annak folyatására is kiterjed. Jelen meghatalmazás a Közgyűlés, vagy Megismételt Közgyűlés berekesztésének napja végéig érvényes.

A jelen meghatalmazásra a magyar jog rendelkezései irányadóak.

Kelt: [meghatalmazás aláírásának helye és időpontja]

[meghatalmazó neve]
[meghatalmazó cégszerű aláírása]

_____

[aláíró neve neve]
Meghatalmazó