



Az Egis Gyógyszergyár
Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

2011/2012. ÉVES JELENTÉSE

Budapest, 2013. január 30.

Egis Gyógyszergyár Nyrt.

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
1106 Budapest, Keresztúri út 30-38.
Levél cím: 1475 Budapest 10 Pf. 100
Telefon: +36-1-803-5555, fax: +36-1-803-5529
Fővárosi Törvényszék Cégbírósága: 01-10-041762



Felelősségvállaló nyilatkozat

Az Egis Gyógyszergyár Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (továbbiakban „a Társaság”) 2011/2012. évi pénzügyi kimutatásai valós és megbízható képet adnak a Társaság és a konszolidációba bevont vállalkozások eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről, továbbá az üzleti jelentések megbízható képet adnak a Társaság és a konszolidációba bevont vállalkozások helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismertetve a főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket. A Társaság az Európai Unió Hivatalos Lapjában rendeleti formában kihirdetett nemzetközi pénzügyi beszámolási standardoknak megfelelően állította össze az összevont (konszolidált) éves beszámolóját.

Budapest, 2013. január 30.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a series of loops and strokes, identifying the signatory as Dr. Hodász István Balázs.

dr. Hodász István Balázs
vezérigazgató

Egis Gyógyszergyár Nyrt.





TARTALOM

- I. **Összefoglaló**
- II. **2011/2012. éves konszolidált jelentés**
a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok (IFRS) szerint elkészítve
 - 1. Könyvvizsgálói jelentés
 - 2. Pénzügyi kimutatások és kiegészítő melléklet
 - 3. Üzleti jelentés
 - 4. Felügyelőbizottsági vélemény
 - 5. Auditbizottsági vélemény
- III. **Felelős társaságirányítási jelentés és nyilatkozat**
- IV. **2011/2012. éves jelentés**
a magyar számviteli törvény előírásai szerint elkészítve
 - 1. Könyvvizsgálói jelentés
 - 2. Pénzügyi kimutatások és kiegészítő melléklet
 - 3. Üzleti jelentés
- V. **2011/2012. éves jelentés**
a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok (IFRS) szerint elkészítve
 - 1. Könyvvizsgálói jelentés
 - 2. Pénzügyi kimutatások és kiegészítő melléklet
 - 3. Üzleti jelentés

I.

ÖSSZEFOGLALÓ



KONSZOLIDÁLT JELENTÉS

az Egis-csoport 2011/2012. üzleti évi tevékenységéről
a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok szerint

ÖSSZEFOGLALÁS

Egis-csoport kiemelt pénzügyi adatok		2010/2011 üzleti év	2011/2012 üzleti év	Index %
Nettó árbevétel	mFt	128 939	132 825	103
ebből				
Belföld	mFt	34 871	31 357	90
Export	mFt	94 068	101 468	108
	mEUR	345,5	345,6	100
Üzleti eredmény	mFt	16 302	20 436	125
Adózott eredmény	mFt	13 585	18 531	136
Egy részvényre jutó eredmény	Ft	1 745	2 380	136
Beruházások	mFt	15 366	15 263	99
K+F ráfordítások	mFt	11 614	12 115	104
Létszám*	fő	3 915	3 977	102
Befektetett eszközök*	mFt	78 503	82 248	105
Pénzeszközök*	mFt	35 557	45 929	129
Saját tőke*	mFt	161 639	179 490	111

*Időszak végi záróadat

Az Egis-csoport stratégiai célkitűzése versenyképességének állandó erősítése, az árbevétel folyamatos növelése, magas nyereség elérése és a vállalati működés hatékonyságának emelése.

A 2011/2012. üzleti év teljesítménye kedvező volt. A tárgyévre megfogalmazott célkitűzéseket a nehéz üzleti környezet, a folytatódó negatív kormányzati intézkedések ellenére elérte a Csoport.



Az üzleti év elején életbe léptetett új, féléves ciklusú ár- és támogatási rendszer (az ún. vaklicit) bevezetése miatt visszaesést mutató belföldi forgalmat ellensúlyozni tudta az árbevétel háromnegyedére rúgó export forintértékének emelkedése. A bruttó eredmény jelentősen bővült, a fedezeti hányad javult. A működési ráfordítások emelkedése mérsékelt maradt. Az Egis-csoport nyeresége számottevően bővült, tőkeereje tovább növekedett. Továbbra is elegendő erőforrást biztosított a Társaság a termékválaszték megújítására és a működés fejlesztésére.

Az Egis-csoport a 2011/2012. üzleti évben 132 825 millió Ft nettó árbevételt ért el. Ez 3%-kal több az előző üzleti év forgalmánál. Az árbevétel 76%-a az exportban, míg 24%-a hazai piacon teljesült. A Társaság 7 új termékcsalád forgalmazását kezdte meg a piacain.

A belföldi árbevétel 31 357 millió Ft-ot tett ki az üzleti év során. Ez 10%-kal marad el az előző évitől.

A Társaság a 2011/2012. üzleti évben a vaklicitek miatti generikus árcsökkentések közepette a 7. helyet foglalta el a magyar gyógyszerpiacon, forintban mért részesedése a múlt évhez képest 0,5%-ponttal mérséklődve 4,9% volt. A generikus gyógyszergyártók között továbbra is a 3. helyet foglalta el az Egis. Az eladott gyógyszerek mennyiségét tekintve a Társaság a 3. legnagyobb magyarországi szállító volt 9,5% részesedéssel.

A gyógyszergyártók különadó befizetések révén továbbra is jelentős részben fedezték a gyógyszerek hazai társadalombiztosítási támogatását. Kedvező volt ugyanakkor az üzleti év során, hogy a Társaságnak lehetősége volt a gyógyszergyártói befizetésekkel szemben levonást elszámolni a hazai kutatás-fejlesztési ráfordításainak köszönhetően.

A teljes export hazai devizában mért értéke a Csoport történetében először haladva meg a százmilliárd Ft-ot 101 468 millió Ft-ot tett ki, ami 8%-kal magasabb az előző évinél.

Az oroszországi és egyéb FÁK-piacokon euróban együttesen 7%-kal nőtt az árbevétel, míg a kelet-európai országokban – nagyrészt a lengyelországi forgalom visszaesésének és a kelet-európai devizák euróval szembeni gyengülésének következményeként – összesítve 9%-kal mérséklődött. A világ többi részébe irányuló kivitel 2,5%-kal nagyobb volt az előző évinél.

Az export 345,6 millió euró értéket ért el. Ez euróban megegyezik a tavalyi év értékével.

Az értékesítés fedezeti hányada 57,0%-ot tett ki, és 1,1%-ponttal emelkedett az előző évhez képest.

A működés általános költségei 3%-kal emelkedtek.



A Csoport üzleti eredménye 20 436 millió Ft-ot tett ki. Ez 25%-kal magasabb az előző év teljesítményénél. Az üzleti eredmény 15,4%-át tette ki az árbevételnek, az arány 2,7%-ponttal kedvezőbb a bázisnál.

A pénzügyi műveletek eredménye 976 millió Ft-ot tett ki, míg a társult vállalkozásokból származó eredményhányad értéke mínusz 1124 millió Ft volt a tárgyév során.

Az Egis-csoport adózás előtti eredménye a 2011/2012-es üzleti évben ezzel 20 288 millió Ft-ot ért el, ami 29%-kal több mint az előző évben.

A Csoport saját tőkéje a tárgyidőszak végén 179 490 millió Ft-ot tett ki, 11%-kal emelkedett egy év alatt. Az egy részvényre jutó tőkeérték 23 054 Ft-ra nőtt.

A Csoport a tárgyévben is nagy figyelmet fordított az erőforrásokkal való szoros gazdálkodásra.

A Csoport pénzügyi helyzete tovább erősödött, az üzleti év végén rendelkezésre álló pénzeszköz és pénzeszköz-egyenértékes állomány együttesen 45 929 millió Ft-ot tett ki, ami 29%-os emelkedésnek felel meg az előző évi záróállományhoz képest.

Folytatta az Egis-csoport a működés fejlesztésére és hatékonyságának hosszú távú javítására indított programokat.

Nagy üzleti jelentőségű szerződést kötött a Társaság 2010. februárban a dél-koreai Celltrion céggel 8 biohasonló termék forgalmazásáról az Egis stratégiai piacain. A keretszerződés alapján az első két termékre a szállítási szerződés is aláírásra került. A 2011/2012-es üzleti év során a Társaság 3,2 millió dollár értékű előlegfizetést teljesített, ami levonásba kerül a termékek szállításakor.

A Servier és az Egis stratégiai együttműködése az üzleti év során is számottevően hozzájárult a Csoport eredményeinek növeléséhez, az Egis-csoport árbevételének 20%-a származott a Servier-vel folytatott együttműködésekből.

II.

2011/2012. éves konszolidált jelentés

a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok (IFRS) szerint elkészítve

1. Könyvvizsgálói jelentés

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az Egis Gyógyszergyár Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
részvényesei részére

A konszolidált pénzügyi kimutatásról készült jelentés

1.) Elvégeztük az Egis Gyógyszergyár Nyilvánosan Működő Részvénytársaság ("Társaság") mellékelt 2012. szeptember 30-i fordulónappal elkészített konszolidált pénzügyi kimutatásának a könyvvizsgálatát, amely konszolidált pénzügyi kimutatás a 2012. szeptember 30-i fordulónapra elkészített konszolidált mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 208.238 M Ft, a nettó eredmény 18.531 M Ft nyereség-, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó konszolidált átfogó eredménykimutatásból, konszolidált saját tőke változásainak kimutatásából, konszolidált cash flow-k kimutatásából és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó konszolidált kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége a konszolidált pénzügyi kimutatásért

2.) A vezetés felelős a megbízható és valós képet nyújtó konszolidált pénzügyi kimutatás elkészítéséért és bemutatásáért a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal - ahogyan azokat az EU befogadta - összhangban, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes konszolidált pénzügyi kimutatás elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

3.) A mi felelősségünk a konszolidált pénzügyi kimutatás véleményezése az elvégzett könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a konszolidált pénzügyi kimutatás mentes-e lényeges hibás állításoktól.

4.) A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni a konszolidált pénzügyi kimutatásban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a megbízható és valós képet nyújtó konszolidált pénzügyi kimutatás akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a konszolidált pénzügyi kimutatás ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint a konszolidált pénzügyi kimutatás átfogó bemutatásának értékelését.

5.) Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

6.) A könyvvizsgálat során az Egis Gyógyszergyár Nyilvánosan Működő Részvénytársaság konszolidált pénzügyi kimutatását, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy a konszolidált pénzügyi kimutatás a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal - ahogyan azokat az EU befogadta - összhangban készítették el. Véleményünk szerint a konszolidált pénzügyi kimutatás az Egis Gyógyszergyár Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2012. szeptember 30-án fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség a konszolidált üzleti jelentésről

7.) Elvégeztük az Egis Gyógyszergyár Nyilvánosan Működő Részvénytársaság mellékelt 2012. évi konszolidált üzleti jelentésének a vizsgálatát. A vezetés felelős a konszolidált üzleti jelentésnek a magyar jogszabályi előírásokkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelőségünk a konszolidált üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó konszolidált pénzügyi kimutatás összhangjának megítélése. A konszolidált üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk a konszolidált üzleti jelentés és a konszolidált pénzügyi kimutatás összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint az Egis Gyógyszergyár Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2012. évi konszolidált üzleti jelentése az Egis Gyógyszergyár Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2012. évi konszolidált pénzügyi kimutatás adataival összhangban van.

Budapest, 2012. december 4.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Bartha Zsuzsanna'.

Bartha Zsuzsanna
Ernst & Young Kft.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001165

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Bartha Zsuzsanna'.

Bartha Zsuzsanna
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 005268

II.

2011/2012. éves konszolidált jelentés a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok (IFRS) szerint elkészítve

2. Pénzügyi kimutatások és kiegészítő melléklet



Egis Gyógyszergyár Nyrt. és leányvállalatai, valamint közös vezetésű vállalata ("Egis Csoport")

Az EU által befogadott nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok szerint készített konszolidált pénzügyi kimutatások a 2012. szeptember 30-ra végződő évre a független könyvvizsgálói jelentéssel együtt

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
A nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok szerinti konszolidált mérleg
a 2012. szeptember 30-ra végződő évre
(Egyenlegek millió Ft-ban)

	Megjegyzés	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30. Átsorolt
ESZKÖZÖK			
<i>Forgóeszközök</i>			
Pénzeszközök	4	45 929	35 557 *
Vevők és egyéb rövid lejáratú követelések	5	45 849	40 393
Társasági adó előleg		176	158
Készletek	6	33 788	35 836
Egyéb pénzügyi eszközök	7	248	273 *
		125 990	112 217
<i>Befektetett eszközök</i>			
Immateriális javak	8	4 136	4 101
Tárgyi eszközök	9	73 931	69 347
Befektetési célú ingatlanok	10	642	314
Befektetések társult vállalkozásokban	11	2 569	3 719
Egyéb befektetett pénzügyi eszközök	7	585	570
Halasztott adókövetelés	20	385	452
		82 248	78 503
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		208 238	190 720
FORRÁSOK			
<i>Rövid lejáratú kötelezettség</i>			
Szállítók és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	12	23 092	22 523
Társasági adó kötelezettség		40	78
Egyéb rövid lejáratú pénzügyi kötelezettségek	7	349	159
Céltartalékok	13	1 497	2 060
		24 978	24 820
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>			
Egyéb hosszú lejáratú pénzügyi kötelezettségek	7	2 559	3 017
Céltartalékok	13	1 208	1 244
Halasztott adókötelezettség	20	3	0
		3 770	4 261
<i>Saját tőke</i>			
Jegyzett tőke	14	7 786	7 786
Tőketartalék	15	2 239	2 239
Valós érték értékelési tartalék		20	15
Halmozott átváltási különbözet		1 147	898
Eredménytartalék	16	168 298	150 701
		179 490	161 639
FORRÁSOK ÖSSZESEN		208 238	190 720

Budapest, 2012. december 4.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

* Az itt közzétett számok a 2.2 megjegyzés alatt bemutatottak szerint részben átsorolásra kerültek és ezért nem mindenben egyeznek meg a 2011-es beszámolóban szereplő értékekkel.

A kiegészítő melléklet a konszolidált mérleg szerves részét képezi

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
A nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok szerinti konszolidált átfogó eredménykimutatás
a 2012. szeptember 30-ra végződő évre
(Egyenlegek millió Ft-ban)

	Megjegyzés	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év Átsorolt
Belföldi értékesítés árbevétele		31 357	34 871
Export értékesítés árbevétele		101 468	94 068
Értékesítés árbevétele		132 825	128 939
Értékesítés önköltsége	17	-57 157	-56 833
Bruttó eredmény		75 668	72 106
Értékesítés általános költsége		-32 293	-30 583
Kutatás-fejlesztés költsége		-12 115	-11 614
Igazgatási költségek		-10 022	-10 825
Igazgatási és értékesítési költségek	17	-54 430	-53 022
Egyéb működési költségek	17	-1 993	-4 027
Egyéb működési bevételek		1 191	1 245
Üzleti eredmény		20 436	16 302
Pénzügyi bevételek	18	2 158	1 783
Pénzügyi ráfordítások	19	-1 182	-208
Kapott osztalék		0	37
Pénzügyi műveletek eredménye		976	1 612
Társult vállalkozásokból származó eredményhányad	11	-1 124	-2 238
Adózás előtti eredmény		20 288	15 676
Nyereségadó	20	-1 757	-2 091
Nettó eredmény		18 531	13 585
Tárgyidőszaki átváltási különbözet		249	-123
Értékesíthető pénzügyi eszközök valós értékének változása	7	5	-12
Valós érték változás nyereségadó hatása	20	0	1
Egyéb átfogó eredmény		254	-134
Tárgyévi átfogó eredmény összesen		18 785	13 451
Átlagos részvénytársaság		7 785 715	7 785 715
Egy részvényre jutó eredmény (forint, hígítatlan és hígított)	21	2 380	1 745

Budapest, 2012. december 4.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

* Az itt közzétett számok a 2.2 megjegyzés alatt bemutatottak szerint részben átsorolásra kerültek és ezért nem mindenben egyeznek meg a 2011-es beszámolóban szereplő értékekkel.

A kiegészítő melléklet a konszolidált átfogó eredménykimutatás szerves részét képezi

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
A nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok szerinti konszolidált cash-flow kimutatás
a 2012. szeptember 30-ra végződő évre
(Egyenlegek millió Ft-ban)

	Megjegyzés	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év Átsorolt
ÜZLETI TEVÉKENYSÉG			
Adózás előtti eredmény		20 288	15 676
Az eredménykimutatásban elszámolt, pénzmozgással nem járó tételek			
Értékcsökkenés és amortizáció	17	10 100	9 307
Terven felüli értékcsökkenés	17	132	58
Nettó kamatbevétel		-1 929	-1 463
Kapott osztalék		0	-37
Értékesített tárgyi eszközök nyeresége		-253	-179
Nettó nem realizált árfolyamvesztés		150	45
Pénzügyi instrumentumok valós értékelése		-41	270
Céltartalékok csökkenése (-) / növekedése	13	-599	850
Munkavállalói kölcsönök diszkontálása		-3	5
Társult vállalkozásokból származó eredményhányad		1 150	2 270
		28 995	26 802
Működő tőke változása			
Készletek csökkenése		2 048	2 932
Vevők és egyéb rövid lejáratú követelések növekedése		-5 473	-5 581
Szállítók és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek növekedése		531	2 845
		-2 894	196
Nettó fizetett adó		-1 688	-1 971
Üzleti tevékenység során képződött pénzeszközök		24 413	25 027

A kiegészítő melléklet a konszolidált cash-flow kimutatás szerves részét képezi

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
A nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok szerinti konszolidált cash-flow kimutatás
a 2012. szeptember 30-ra végződő évre
(Egyenlegek millió Ft-ban)

	Megjegyzés	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év Átsorolt
BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉG			
Immateriális javak és tárgyi eszközök vásárlása		-15 263	-15 366
Immateriális javak és tárgyi eszközök értékesítése		352	295
Kapott kamat	18	1 975	1 546
Kapott osztalék		0	37
Értékpapírok értékesítése		0	55 *
Adott kölcsönök		-44	-82
Adott kölcsönök törlesztése		59	46
Befektetési tevékenység során felhasznált pénzeszközök		-12 921	-13 469 *
PÉNZÜGYI TEVÉKENYSÉG			
Hitel és kölcsön törlesztése		-159	-224
Hitel és kölcsön felvétele		19	35
Fizetett kamat	19	-46	-83
Fizetett osztalék		-934	-934
Pénzügyi tevékenység során felhasznált pénzeszközök		-1 120	-1 206
Pénzeszközök állományának nettó változása		10 372	10 352 *
Pénzeszközök nyitó egyenlege	4	35 557	25 205 *
Pénzeszközök záró egyenlege	4	45 929	35 557 *

Budapest, 2012. december 4.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

* Az itt közzétett számok a 2.2 megjegyzés alatt bemutatottak szerint részben átsorolásra kerültek és ezért nem mindenben egyeznek meg a 2011-es beszámolóban szereplő értékekkel.

A kiegészítő melléklet a konszolidált cash-flow kimutatás szerves részét képezi

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
A nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok szerinti konszolidált saját tőke változásai
a 2012. szeptember 30-ra végződő évre
(Egyenlegek millió Ft-ban)

	Jegyzett tőke	Tőke- tartalék	Halmozott átváltási különbözet	Valós érték értékelési tartalék	Eredmény tartalék	Összesen
Megjegyzés	14	15			16	
2010. szeptember 30.	7 786	2 239	1 021	26	138 050	149 122
Tárgyévi eredmény	0	0	0	0	13 585	13 585
Egyéb átfogó eredmény	0	0	-123	-11	0	-134
Fizetett osztalék	0	0	0	0	-934	-934
2011. szeptember 30.	7 786	2 239	898	15	150 701	161 639
Tárgyévi eredmény	0	0	0	0	18 531	18 531
Egyéb átfogó eredmény	0	0	249	5	0	254
Fizetett osztalék	0	0	0	0	-934	-934
2012. szeptember 30.	7 786	2 239	1 147	20	168 298	179 490

Budapest, 2012. december 4.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

A kiegészítő melléklet a konszolidált saját tőke változásai szerves részét képezi

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz

(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

1. ALAPTEVÉKENYSÉG ÉS HÁTTÉRINFORMÁCIÓK

1.1. A beszámoló alapja

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. („az Egis Csoport” vagy „a Csoport”) mellékelt, 2012. és 2011. szeptember 30-ra végződő évekre vonatkozó konszolidált pénzügyi kimutatásai az Európai Unió által elfogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak („IFRS”) megfelelően készültek, és az Egis Gyógyszergyár Nyrt. („a Társaság”) és az alábbiakban felsorolt leányvállalatainak és közös vezetésű vállalatának konszolidált adatait tartalmazzák:

	Ország	Tulajdonosi arány	
		2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30.
Medimpex Kereskedelmi Zrt.	Magyarország	100 %	100 %
Egis Polska Sp. z o.o.	Lengyelország	100 %	100 %
Egis Slovakia spol. s r.o.	Szlovákia	100 %	100 %
Egis Praha spol. s r.o.	Csehország	100 %	100 %
Egis Polska Dystrybucja Sp. z o.o.	Lengyelország	100 %	100 %
Egis Rompharma S.R.L.	Románia	100 %	100 %
Egis Bulgaria EOOD	Bulgária	100 %	100 %
Egis Ilaclari Limited Sirketi	Törökország	100 %	100 %
Egis UK Ltd.	Nagy Britannia	100 %	100 %
OOO Egis RUS	Oroszország	100 %	100 %
Medimpex Irodaház Ingatlankezelő Kft.	Magyarország	50 %	50 %

A tulajdoni arány minden esetben megegyezik a szavazati aránnyal.

A közös vezetésű vállalkozás részesedés-arányosan bemutatott főbb pénzügyi adatai, amelyeket a mellékelt konszolidált pénzügyi kimutatások tartalmaznak a 2012. és 2011. szeptember 30-ra végződő évekre vonatkozóan a következők:

	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30.
Forgóeszközök	7	20
Befektetett eszközök	746	668
Rövid lejáratú kötelezettségek	33	66
Hosszú lejáratú kötelezettségek	37	0
Bevételek	153	201
Ráfordítások	93	69

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz

(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A tőke-módszerrel értékelt társult vállalkozások felsorolása a következő:

	Ország	Tulajdoni arány	
		2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30.
Medimpex Jamaica Ltd.	Jamaika	40,0 %	40,0 %
Medimpex West Indies Ltd.	Jamaika	40,0 %	40,0 %
Recyclomed Nonprofit Közhasznú Kft.	Magyarország	36,0 %	36,0 %
Gyógyszeripari Ellenőrző és Fejlesztő Laboratórium Kft.	Magyarország	34,0 %	34,0 %
Hungaropharma Gyógyszerkereskedelmi Zrt.	Magyarország	30,7 %	30,7 %

A társult vállalkozások legfontosabb pénzügyi adatai a következők:

		Eszközök	Kötelezett-ségek	Bevételek (*)	Nettó eredmény (*)
Medimpex Jamaica Ltd.	2012. szept. 30.	961	852	2 863	42
	2011. szept. 30.	822	750	2 313	18
Medimpex West Indies Ltd.	2012. szept. 30.	2 108	308	2 487	337
	2011. szept. 30.	1 775	285	1 835	249
Recyclomed Nonprofit Közhasznú Kft.	2012. szept. 30.	64	4	203	5
	2011. szept. 30.	68	13	205	0
Gyógyszeripari Ellenőrző és Fejlesztő Laboratórium Kft.	2012. szept. 30.	498	30	516	53
	2011. szept. 30.	497	24	493	53
Hungaropharma Gyógyszerkereskedelmi Zrt.	2012. szept. 30.	58 580	49 973	238 345	- 6 448
	2011. szept. 30.	67 092	51 522	260 012	-805

(*) A bevételek és a nettó eredmény a 2012. és 2011. szeptember 30-ra végződő tizenkét hónapra kerültek bemutatásra.

1.2. A Csoport alaptevékenysége

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. ("Egis" vagy "a Társaság") elődjét, a Dr. Wander Gyógyszer- és Tápszergyár Rt-t (a "Vállalat") 1913-ban alapították. A második világháború után a Vállalat állami kézbe került. 1991. december 31-én a Vállalat részvénytársasággá alakult át.

A Magyarországon bejegyzett Társaság alapvető üzleti tevékenysége a gyógyszer alapanyagok (hatóanyagok) és késztermékek (tabletták, szirupok és injekciók, stb.) előállítására bel- és külföldi piacokon történő értékesítés céljából. Tevékenységét elsősorban Budapesten és Körmenden végzi.

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz

(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A Medimpex Kereskedelmi Zrt. („Medimpex”) alapvető üzleti tevékenysége gyógyszerek exportálása, alapanyagok importálása, belföldi marketingszolgáltatások nyújtása gyógyszer-, élelmiszer-, vegyipari illetve kozmetikai cégek felé, bizományosi export- és import tevékenység és egyéb kapcsolódó szolgáltatások.

Az 1995-ben létrehozott Egis Polska Sp. z o.o. („Egis Polska”) a lengyelországi marketing- és piacépítő munka színtere.

Az 1996-ban alapított Egis Slovakia spol. s r.o. („Egis Slovakia”) feladata az Egis Gyógyszergyár Nyrt. Szlovákiába irányuló exportját segítő marketing munka (termék marketing és orvoslátogatás) végzése, valamint az Egis termékek disztribúciója.

Az 1995-ben alapított Egis Praha spol. s r.o. („Egis Praha”) feladata az Egis Gyógyszergyár Nyrt. Csehországba irányuló exportját segítő marketing munka (termék marketing és orvoslátogatás) végzése, valamint a piac építése.

Az Egis Polska Dystrybucja Sp. z o.o. („Egis Polska Dystrybucja”) leányvállalatot a Társaság 2005 szeptemberében hozta létre, és a 2005/2006-os üzleti évtől átvette a Társaság termékeinek disztribúcióját az Egis Polska-tól.

Az Egis Ilaclari Limited Sirketi-t („Egis Ilaclari”) a Társaság 2005-ben hozta létre a törökországi marketing és kereskedelmi feladatok ellátására.

Az Egis Rompharma-t („Egis Rompharma”) a Csoport romániai kereskedelmi tevékenységének támogatására 2006-ban alapította az EGIS.

A Társaság termékeinek bulgáriai disztribúciójára 2006-ban megalapította az Egis Bulgaria EOOD („Egis Bulgaria”) vállalatot.

Az 1999-ben alapított Egis UK Ltd. („Egis UK”) az Egis Gyógyszergyár Nyrt. 100%-os lányvállalata. Az Egis UK legfőbb tevékenysége az Egis termékek regisztrációjának segítése az Egyesült Királyságban.

Az OOO Egis RUS-t („Egis RUS”) a Társaság 2007-ben alapította azzal a céllal, hogy biztosítsa a Csoport oroszországi jelenlétét. Egis RUS jelenleg alvó vállalat, üzleti tevékenységet nem végez.

A Medimpex Irodaház Ingatlankezelő Kft. („Medimpex Irodaház”) a Medimpex Zrt-ből vált ki, és funkciója egy irodaház hasznosítása. A Társaság 2001-ben vette át a Medimpex Irodaház Kft. tulajdonrészeinek 50%-át a Medimpex Zrt-től. A vállalatot az Egis Gyógyszergyár Nyrt. a Richter Gedeon Nyrt.-vel közösen irányítja.

A Társaság székhelye:

1106 Budapest, Keresztúri út 30-38., Magyarország

A Társaság fő részvényesei:

	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30.
ATP (Servier)	50,91 %	50,91%
Egyéb	49,09 %	49,09%
Összesen	100,00 %	100,00%

2. A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAI

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

2.1. Új, vagy módosított IFRS standardok és IFRIC értelmezések

Azok az új, vagy módosított IFRS standardok és IFRIC értelmezések, amelyeket a Csoport a 2011. október 1-el kezdődő üzleti év során alkalmazott, a következők:

- IAS 24 Kapcsolt felekre vonatkozó közzétételek (módosítás)
- IFRS 7 Pénzügyi instrumentumok: közzétételek – Kivezetésre vonatkozó továbbfejlesztett közzétételei előírások
- IFRIC 14 A meghatározott juttatási eszközre vonatkozó korlát, a minimális alapképzési követelmények és azok kölcsönhatása (módosítás)

A fent felsorolt standardok, értelmezések és módosítások összefoglalása a következő:

IAS 24 (módosítás) – Kapcsolt felekre vonatkozó közzétételek (hatályos 2011. január 1-től)

Az IAS 24 módosítása egyértelműsíti a kapcsolt fél fogalmát, de a kapcsolt felek közzétételeire vonatkozó alapvető megközelítésen nem változtat. A hangsúlyt a részesedési viszony szimmetrikus voltára helyezi, és tisztázza, hogy egy adott személy vagy a kulcsvezetők bármelyikének személye miként befolyásolhatja a vállalkozás kapcsolt felekkel fennálló viszonyát. A módosítás továbbá felmentést ad a kormányokkal és a kormányokhoz kapcsolódó társaságokkal kapcsolatban a kapcsolt felekre vonatkozó közzétételei kötelezettség alól. A módosítás átvétele sem a Csoport pénzügyi helyzetét sem a teljesítményét nem befolyásolja.

IFRS 7 Pénzügyi instrumentumok: közzétételek — Kivezetésre vonatkozó továbbfejlesztett közzétételei előírások (hatályos 2011. július 1-jétől)

A módosítás további közzétételei kötelezettséget ír elő azon pénzügyi eszközök vonatkozásában, amelyeket átruháztak, de nem vezettek ki a könyvekből azért, hogy a csoportbeszámoló felhasználói megismerhessék az ezen ki nem vezetett eszközök és a hozzájuk kapcsolódó kötelezettségek viszonyát. A módosítás ezen kívül a vállalkozás részéről a ki nem vezetett eszközökkel kapcsolatos további közreműködés közzétételeit is előírja, hogy a felhasználók tájékozódhassanak az ilyen folytatólagos közreműködés jellegéről és az abban rejlő kockázatokról. A módosítás átvétele sem a Csoport pénzügyi helyzetét sem a teljesítményét nem befolyásolja, mert a Csoportnak nincsenek ilyen pénzügyi instrumentumai.

IFRIC 14 (módosítás) – A meghatározott juttatási eszközre vonatkozó korlát, a minimális alapképzési követelmények és azok kölcsönhatása (hatályos 2011. január 1-től)

A módosítás megszünteti az értelmezés azon nem szándékolt következményét, hogy bizonyos esetekben a társaságok nem vehetik fel eszközként a könyveikbe a minimális finanszírozási hozzájárulás saját döntés alapján történő előre fizetését. A módosítás lehetővé teszi, hogy a megelőlegezett jövőbeni szolgálati költségeket a vállalkozás nyugdíjkövetelésként számolja el. Mivel a Csoportnak nincsen minimális finanszírozási követelményre vonatkozó előleg fizetése, a módosítás átvétele sem a Csoport pénzügyi helyzetét sem a teljesítményét nem befolyásolja.

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz

(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A csoportbeszámoló kiadásáig az alábbi standardok és értelmezések kerültek kibocsátásra, melyek még nem léptek hatályba. Az itt felsorolt standardok és értelmezések jövőbeni alkalmazása nagy valószínűséggel befolyásolni fogja a Csoport jövőbeni közzétételeit, pénzügyi helyzetét és teljesítményét. E standardok átvételét a Csoport hatályba lépésükkor tervezi.

IAS 1 Pénzügyi kimutatások prezentálása – Az egyéb átfogó jövedelem kimutatás tételeinek bemutatása (hatályos 2012. július 1-től)

Az IAS 1 módosítása megváltoztatja az egyéb átfogó jövedelem kimutatásban bemutatott tételek csoportosítását. Az eredménnyel szemben a későbbiekben – például kivezetéskor vagy rendezéskor - átsorolható (illetve 'visszaforgatható') tételeket elkülönítve kell bemutatni azoktól, amelyek átsorolására sohasem kerül sor. A módosítás kizárólag a bemutatásra vonatkozik, a Csoport pénzügyi helyzetét vagy teljesítményét nem befolyásolja.

IAS 12 Nyereségadó – A mögöttes eszközök megtérülése (hatályos 2012. január 1-től)

A módosítás tisztázza a valós értéken értékelt befektetési célú ingatlanok halasztott adójának meghatározását. A módosítás előfeltételezést biztosít arra vonatkozóan, hogy egy, az IAS 40 szerinti valós érték modell alá tartozó eszköz könyv szerinti értékének megtérülése általában annak értékesítésén keresztül valósul meg. Továbbá a módosítás bevezeti azt a követelményt, mely szerint egy nem értékcsökkenthető, az IAS 16 szerint értékelt eszköz átértékeléséből eredő halasztott adóját az eszköz értékesítésének az adókövetkezményei alapján kell értékelni. A módosítás a Csoport pénzügyi helyzetét vagy teljesítményét nem befolyásolja.

IAS 19 Munkavállalói juttatások (módosított) (hatályos 2013. január 1-től)

Az IASB az IAS 19-et számos tekintetben módosította. A módosítások az alapvető változtatásoktól, úgymint a sávos mechanizmus és a programban résztvevő eszközök várható megtérülés fogalmának eltörlése, az egyszerű tisztázásokig és átnevezésekig terjednek. A módosított standard várhatóan hatással lesz a Csoport pénzügyi helyzetére, illetve teljesítményére annak alkalmazásakor. A módosítások hatását a Csoport jelenleg méri fel.

IAS 28 Társult és közös vezetésű vállalkozásokban lévő befektetések (2011-ben módosított) (hatályos 2013. január 1-től)

Az új IFRS 11 és IFRS 12 következtében az IAS 28 átnevezésre került IAS 28 Társult és közös vezetésű vállalkozásokban lévő befektetésekre. A módosítás kötelezővé teszi a tőkemódszer alkalmazását a társult vállalkozásokon kívül a közös vezetésű vállalkozásokra vonatkozóan is. A módosítások hatását a Csoport jelenleg méri fel.

IFRS 9 Pénzügyi instrumentumok: besorolás és értékelés (hatályos 2013. január 1-től)

A standard új követelményeket vezet be a pénzügyi eszközök és pénzügyi kötelezettségek besorolásával és értékelésével kapcsolatban. A későbbiekben az IASB a fedezeti ügyletek elszámolásával és a pénzügyi eszközök értékvesztésével is foglalkozni fog. Az IFRS 9 első fázisának befejezése várhatóan hatással lesz a Csoport pénzügyi eszközeinek minősítésére és értékelésére, azonban a pénzügyi kötelezettségek minősítését és értékelését valószínűleg nem befolyásolja majd. A Csoport a módosítás hatását a többi fázissal együtt – azok megjelenésekor – fogja együttesen mérlegelni.

IFRS 10 Konszolidált pénzügyi kimutatások (hatályos 2013. január 1-től)

Az IFRS 10 a konszolidált és egyedi pénzügyi kimutatásokról szóló IAS 27 azon részét hivatott kiváltani, amelyik a konszolidált beszámoló elkészítésével foglalkozik. Egyúttal a SIC 12 Konszolidálás – speciális célú gazdálkodó egységek esetében felvetett kérdésekkel is foglalkozik.

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz

(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

Az IFRS 10 egy olyan egyedi ellenőrzési modellt hozott létre, amely minden vállalkozásra vonatkozik, beleértve a speciális célú gazdálkodó egységeket is. Az IFRS 10 által bevezetett változások (a korábbi IAS 27 előírásaihoz viszonyítva) a vezetőség jelentős mértékű szakmai megítélését igénylik arra vonatkozóan, hogy melyek az irányítás alatt álló vállalkozások, melyeket ennek következtében be kell vonni a konszolidációba.

IFRS 11 Közös konstrukciók (hatályos 2013. január 1-jétől)

Az IFRS 11 az IAS 31 Közös vállalkozásokban lévő érdekeltségek és a SIC-13 Közös vezetésű gazdálkodó egységek – a tulajdonosok nem pénzbeli hozzájárulásai értelmezések helyébe lép. Az IFRS 11 megszünteti a közös vezetésű gazdálkodó egységek arányos konszolidáció módszerével történő elszámolását. Helyette előírja, hogy azokat a közös vezetésű gazdálkodó egységeket, amelyek megfelelnek a közös vállalkozás kritériumainak tőke módszerrel kell bevonni a konszolidációba. Az új standard alkalmazása hatással lesz a Csoport pénzügyi helyzetére, mivel a továbbiakban megszűnik a Medimpex Irodaház (lásd 1.1 megjegyzés), mint közös vállalkozás arányos konszolidálásának lehetősége és a jövőben a tőke módszer alapján kerül a vállalat a konszolidációba bevonásra.

IFRS 12 Egyéb gazdálkodó egységekben lévő részesedések közzététele (hatályos 2013. január 1-től)

A standard mindazon vállalkozásokra vonatkozik, amelyek leányvállalati részesedéssel, közös konstrukcióval, társult vállalkozással vagy nem konszolidált strukturált vállalkozásban lévő részesedéssel rendelkeznek. A standard előírja a vállalkozásnak olyan adatok közzétételét, amelyekből a beszámoló felhasználói meg tudják ítélni az alábbiakat:

- a. más vállalkozásokban lévő részesedés jellegét és kockázatait; valamint
- b. ezen részesedések pénzügyi helyzetre, pénzügyi teljesítményre és pénzáramokra gyakorolt hatását.

IFRS 13 A valós érték meghatározása (hatályos 2013. január 1-től)

Az IFRS 13 egy közös IFRS útmutatót hoz létre valamennyi valós érték alapú értékelés vonatkozásában. A standard nem változtatja meg azt, hogy a vállalkozásnak mikor kell a valós érték alapú értékelést alkalmaznia, inkább útmutatást ad a valós érték megállapítására vonatkozóan azokra az esetekre, ahol az IFRS a valós érték alkalmazását írja elő vagy engedi meg. A Csoport jelenleg méri fel a standard esetleges hatását a Csoport pénzügyi helyzetére és teljesítményére.

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz

(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

2.2. Egyéb változások a számviteli politikában

A Csoport a következő tételeket változtatta meg a számviteli politikájában:

Orvoslátogatói regisztrációs díjak besorolása

Összhangban az iparági gyakorlattal a Csoport a Magyarországon kivetett orvoslátogatói regisztrációs díjat a továbbiakban nem az egyéb működési költségek között, hanem az értékesítés általános költségei elemeként mutatja be.

A módosítás a 2011. szeptember 30-ra végződő beszámolóra a következő hatással van:

	Eredetileg jelentett	Átsorolás	Átsorolt
Értékesítés általános költsége	-29 686	-897	-30 583
Igazgatási és értékesítési költségek	-52 125	-897	-53 022
Egyéb működési költségek	-4 924	897	-4 027

Rövid lejáratú értékpapírok besorolása

A Csoport módosította az egy éven belüli lejáratú, Európai Unió állam által garantált, így minimális hitelezési kockázatot jelentő értékpapírok besorolását. Annak érdekében, hogy a megjelenítés jobban tükrözze a Csoport pénzkezelési gyakorlatát, összhangban a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardokkal (IAS 7.6 és IAS 7.7) és a Csoport rövidtávú pénzügyi befektetési politikájával, ezen értékpapírok értéke a továbbiakban nem az egyéb pénzügyi eszközök, hanem a pénzeszközök részeként kerül bemutatásra (mint pénzeszköz-egyenértékes).

A módosítás a 2011. szeptember 30-ra végződő beszámolóra a következő hatással van:

	Eredetileg jelentett	Átsorolás	Átsorolt
Pénzeszközök	25 260	10 297	35 557
Egyéb pénzügyi eszközök	10 570	-10 297	273
Értékpapírok vétele	-10 633	10 633	0
Értékpapírok eladása	7 623	-7 568	55
Befektetési tevékenység során felhasznált pénzeszközök	-16 534	3 065	-13 469
Pénzeszközök állományának nettó változása	7 287	3 065	10 352
Pénzeszközök nyitó egyenlege	17 973	7 232	25 205
Pénzeszközök záró egyenlege	25 260	10 297	35 557

3. SZÁMVITELI POLITIKA

A mellékelt pénzügyi jelentések a következő jelentősebb számviteli elvek alkalmazásával készültek:

3.1. A beszámoló pénzneme

A mellékelt konszolidált pénzügyi jelentés adatai millió Ft-ban vannak kifejezve.

A Csoport minden társaságának funkcionális devizája azon ország helyi devizája, ahol a társaság működik. A Csoport konszolidált pénzügyi kimutatásainak beszámolási devizája a forint.

3.2. A konszolidáció alapja

A mellékelt pénzügyi kimutatásokba azok a leányvállalatok kerültek bevonásra, amelyek a Csoport ellenőrzése alatt állnak. Ellenőrzésről általában akkor beszélünk, ha a Csoport közvetve vagy közvetlenül birtokolja az adott társaság szavazati jogainak több mint 50%-át és a társaság pénzügyi és operatív tevékenységére történő befolyás révén előnyöket élvez annak tevékenységéből.

A közös vezetésű vállalatok az arányosított konszolidáció módszerével kerültek bevonásra.

A jelentős részesedésű vállalkozások, amelyekben a Csoportnak jelentős befolyása van, és amelyek nem leányvállalatok (általában 20-50% üzletrész birtoklása esetén), a saját tőke (equity) módszer alkalmazásával kerültek értékelésre. Ennek értelmében a befektetés a beszerzési áron kerül nyilvántartásba, módosítva a befektetés megszerzése után felhalmozott eredmény Egis csoportra jutó, részesedéssel arányos részével. A társult vállalkozásokban lévő befektetések értékvesztésének elszámolása, illetve az értékvesztés visszairása az erre esetlegesen utaló jelek észlelésekor történik, illetve abban az esetben, ha a korábbi értékvesztést előidéző körülmények már nem állnak fenn.

A Csoport az üzleti kombinációkat az akvizíciós módszer alkalmazásával számolja el. A felvásárláshoz kapcsolódó költséget a Csoport a kifizetett ellenérték (valós értéken értékelve a részesedés megszerzésének napján) és a nem ellenőrző részesedések eredőjeként határozza meg. A Csoport a nem ellenőrző részesedések elszámolása során minden tranzakciót egyedileg értékel vagy valós értéken vagy a nem ellenőrző részesedéseknek a felvásárolt vállalkozás azonosítható nettó eszközeinek valós értékéből való részesedése értékén. A felvásárláshoz kapcsolódó költségek felmerülésükkor ráfordításként az eredménykimutatásban kerülnek elszámolásra.

Ha egy üzleti kombináció több szakaszban valósul meg, a Csoport által felvásárolt társaságban korábban birtokolt részesedéseket a Csoport valós értékre értékeli át a felvásárlás napján.

Az eszközként illetve kötelezettségként besorolt függő ellenérték valós értékében a későbbiek során bekövetkezett változásokat a Csoport az IAS 39-cel összhangban vagy az eredménykimutatásban vagy az átfogó eredményben számolja el. Ha a függő ellenérték tőkeként került besorolásra, akkor annak átértékelése nem történik meg mindaddig, amíg az ügylet véglegesen elszámolásra nem kerül a tőkében.

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz

(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

Az üzletrész bekerülési értéke és az üzletrész révén a leányvállalatokban megszerzett nettó eszközöknek a megszerzés napján érvényes valós értéke közötti különbség az eszközök között goodwill-ként kerül kimutatásra a konszolidált pénzügyi kimutatásokban. Amennyiben a kifizetett ellenérték kisebb, mint a megvásárolt eszközök valós értéke, a különbség az eredménykimutatásban kerül elszámolásra. A kezdeti megjelenítést követően a Csoport a goodwillt értékvesztéssel csökkentett bekerülési értéken tartja nyilván.

A konszolidációba bevont leányvállalatok és az anyavállalat, valamint a lányvállalatok egymás közötti tranzakcióinak egyenlegei és eredményei, valamint a nem realizált eredmények kiszűrésre kerülnek. A közös vezetésű vállalkozások esetén a Csoport a konszolidált beszámolójában módosítást hajt végre annak érdekében, hogy a Csoportra jutó részesedés arányában a Csoport és a közös vezetésű vállalat közötti egyenlegeket, eredményeket és nem realizált eredményeket kiszűrje. A Csoport és a társult vállalkozások közötti ügyleteken keletkező nem realizált nyereségekből és veszteségekből a Csoportra jutó rész a konszolidáció során kiszűrésre kerül.

A mellékelt konszolidált pénzügyi kimutatások készítése során a hasonló tranzakciók és események egységes számviteli elveket követve kerülnek rögzítésre.

3.3. Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek

A pénzeszközök között a bankbetétek és a készpénzkészletek kerülnek kimutatásra. A pénzeszköz-egyenértékesek között az olyan rövid lejáratú és forgalomképes befektetések szerepelnek, amelyek készpénzzé bármikor átválthatók és az értékvesztés kockázata nagyon alacsony. A konszolidált cash flow kimutatásban szereplő pénzeszközökön a fent definiált pénzeszközöket kell érteni.

3.4. Vevőkkel szembeni követelések

A követelések a kétes követelésekre képzett értékvesztéssel csökkentett értéken kerültek kimutatásra. Az értékvesztés számítása múltbeli tapasztalatokon alapul, alapját azok a követelések teszik ki, amelyek nagy valószínűséggel nem fognak befolyjni.

3.5. Készletek

A készletek a ténylegesen realizálható érték és a bekerülési érték közül az alacsonyabb értéken kerülnek kimutatásra. A ténylegesen realizálható érték alapját a jövőben várható, befejezéssel és értékesítéssel kapcsolatban felmerülő költségekkel csökkentett értékesítési ár képezi. Ahol szükséges, ott az elfekvő, lassan mozgó és a hibás készletekre a Csoport értékvesztést számolt el. A készletek értékelése a következőkön alapul:

Alapanyagok

- mozgó átlagáron történő nyilvántartás

Befejezetlen termelés és késztermékek

- közvetlenül felmerült anyag és bér költsége, növelve a normál működésből adódó üzemi általános költségekkel

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz
(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

3.6. Immateriális javak

Az immateriális javak az amortizációval csökkentett bekerülési értéken vannak nyilvántartva. Az amortizáció a becsült hasznos élettartam figyelembevételével, lineáris módszerrel került elszámolásra, a következő leírási kulcsokkal:

	Éves kulcs %
Szoftver, szabadalom, licenc	20

Az amortizáció az eredménykimutatásban az értékesítés önköltsége illetve az igazgatási és értékesítési költségek soron kerül elszámolásra.

Az Anpharm vállalatától vásárolt vagyoni értékű jogok amortizációja hét év alatt degresszív módszerrel kerül elszámolásra.

A Csoport által előállított immateriális javakat a Csoport nem aktiválja, a felmerülés pillanatában költségként számolja el.

3.7. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök értékcsökkenéssel csökkentett bekerülési értéken kerülnek bemutatásra.

Az értékcsökkenés a becsült hasznos élettartam figyelembevételével, lineáris módszerrel került elszámolásra, a következő leírási kulcsokkal:

	Éves kulcs %
Épületek, építmények	2-6
Vezetékek	6-10
Gépek, berendezések, felszerelések	8-33
Járművek	20

Az értékcsökkenés az eredménykimutatásban az értékesítés önköltsége, illetve az igazgatási és értékesítési költségek soron kerül elszámolásra.

3.8. Értékvesztés

A Csoport minden beszámolási időszak végén felméri, hogy bármely eszköz esetében történt-e értékvesztésre utaló változás. Amennyiben ilyen változás történt, a Csoport megbecsüli az eszköz várható megtérülési értékét. Egy eszköz, vagy pénztermelő egység várható megtérülési értéke az értékesítési költségekkel csökkentett valós érték és a használati érték közül a magasabb. A Csoport az eredmény terhére értékvesztést számol el, ha az eszköz várható megtérülési értéke alacsonyabb, mint a könyv szerinti értéke.

3.9. Pénzügyi instrumentumok

Pénzügyi eszközök

A Csoport konszolidált mérlege a következő pénzügyi eszközöket tartalmazza: pénzeszközök, értékpapírok, vevő- és egyéb követelések, adott kölcsönök, részesedések és határidős ügyletek. Ezek megjelenítését és értékelését a konszolidált beszámolóban a kiegészítő melléklet ide vonatkozó részei tartalmazzák az alábbiak szerint:

A Csoport minden pénzügyi eszközt kezdeti megjelenítésekor valós értéken értékelt. Amennyiben a pénzügyi eszköz nem eredménnyel szemben valós értéken értékelt, akkor még azok a tranzakciós költségek is figyelembe vételre kerülnek, amelyek közvetlenül a pénzügyi eszköz megszerzéséhez kapcsolódnak.

A pénzügyi eszközök vásárlásának és eladásának elszámolása a teljesítés időpontjában történik, amely az eszköz másik fél részére történő átadásának a napja.

Az IAS 39 hatálya alá tartozó pénzügyi eszközöket a Csoport a következő kategóriákba sorolja: eredménnyel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök, lejáratig tartott befektetések, kölcsönök és követelések, értékesíthető pénzügyi eszközök és határidős ügyletek, amelyek hatékony fedezeti instrumentumnak minősülnek. Az egyes pénzügyi eszközök besorolását a Csoport azok megszerzésekor határozza meg.

Az eredménnyel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök olyan eszközök, melyeket a Csoport kereskedési céllal szerzett, vagy amelyeket azok kezdeti megjelenítésekor az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek minősített. A kereskedési célú értékpapírok közé azok a befektetések tartoznak, amelyeket elsősorban a rövid távú árfolyammozgásokból várható nyereség miatt vásárolt a Csoport. A kereskedési célú befektetéseket a Csoport valós értéken értékeli, az ezekből származó nyereség vagy veszteség az eredménykimutatásban kerül elszámolásra. Ebbe a kategóriába tartoznak még azok a határidős ügyletek, amelyek nem minősülnek hatékony fedezeti instrumentumnak.

A lejáratig tartott értékpapírok olyan befektetések, amelyek lejáratának időpontja meghatározott, amelyekből fix vagy meghatározható pénzáramok származnak, és a Csoport szándékozik és képes azokat lejáratig megtartani. A lejáratig tartott befektetések a befektetett eszközök között kerülnek kimutatásra, kivéve, ha lejáratuk a beszámolási időszak végét követő 12 hónapon belül esedékes. A befektetések az effektív kamatláb módszerrel számított amortizált bekerülési értéken (esetleges értékvesztéssel csökkentve) jelennek meg a mérlegben. A befektetések amortizációja és az értékvesztésből származó veszteség az eredménykimutatásban kerül elszámolásra pénzügyi ráfordításként.

A Csoport módosította az egy éven belüli lejáratú, Európai Unió állam által garantált, így minimális hitelezési kockázatot jelentő értékpapírok besorolását. Annak érdekében, hogy a megjelenítés jobban tükrözze a Csoport pénzkezelési gyakorlatát, összhangban a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardokkal (IAS 7.6 és IAS 7.7) és a Csoport rövidtávú pénzügyi befektetési politikájával, ezen értékpapírok értéke a továbbiakban nem az egyéb pénzügyi eszközök, hanem a pénzeszközök részeként kerül bemutatásra (mint pénzeszköz-egyenértékes).

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz

(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A kölcsönök és követelések olyan fix vagy meghatározható kifizetéssel rendelkező nem származékos pénzügyi eszközök, amelyek nem jegyzettek aktív piacon. A kezdeti értékelést követően ezek a pénzügyi eszközök az effektív kamatláb módszerrel számított amortizált bekerülési értéken (esetleges értékvesztéssel csökkentve) jelennek meg a mérlegben. Az amortizáció és az értékvesztésből származó veszteség az eredménykimutatásban kerül elszámolásra pénzügyi ráfordításként.

Minden egyéb pénzügyi eszközt a Csoport értékesíthető befektetésnek minősít.

Az értékesíthető befektetések a befektetett eszközök között kerülnek kimutatásra, kivéve, ha a vezetőség a beszámolási időszak végét követő 12 hónapon belül értékesíteni kívánja azokat. Ezen befektetések bekerülési értéke a fizetett ellenérték valós értéke, beleértve a tranzakciós költségeket is. Az értékesíthető befektetések valós értéken szerepelnek a mérlegben.

Az értékesíthető befektetésekből származó nyereség az átfogó eredményben a saját tőkén belül az értékesíthető befektetések valós értékelése miatti tartalék soron kerül kimutatásra mindaddig, amíg a befektetés eladásra, beváltásra kerül, más módon csökken, vagy a befektetés értékvesztésére sor nem kerül. Ezekben az esetekben a korábban a saját tőke részeként elszámolt nyereség/veszteség az eredménykimutatásban kerül elszámolásra.

Pénzügyi kötelezettségek

A Csoport konszolidált mérlege a következő pénzügyi kötelezettségeket tartalmazza: szállítók és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek, kölcsönök, hitelek, banki folyósámla hitelek és határidős ügyletek. Ezek megjelenítését és értékelését a konszolidált beszámolóban a kiegészítő melléklet ide vonatkozó részei tartalmazzák az alábbiak szerint:

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

Az IAS 39 hatálya alá tartozó pénzügyi kötelezettségeket a Csoport a következő kategóriákba sorolja: eredménnyel szemben valós értéken értékelt pénzügyi kötelezettségek, kölcsönök és hitelek és fedezeti elszámolási célú fedezeti instrumentumok. Az egyes pénzügyi kötelezettségek besorolását a Csoport azok megszerzésekor határozza meg.

Az eredménnyel szemben valós értéken értékelt pénzügyi kötelezettségek olyan kötelezettségek, melyeket a Csoport kereskedési céllal szerzett, vagy amelyeket azok kezdeti megjelenítésekor az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek minősített. A kereskedési célú pénzügyi kötelezettségek közé azok a kötelezettségek tartoznak, amelyeket elsősorban a rövid távú árfolyammozgásokból várható nyereség miatt vásárolt a Csoport. Ebbe a kategóriába tartoznak még azok a határidős ügyletek, amelyek az IAS 39 szerint nem minősülnek hatékony fedezeti instrumentumnak.

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

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz

(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

3.10. Befektetési célú ingatlanok

Befektetési célú ingatlanként kerül kimutatásra egy ingatlan, ha azt a bérleti díjból, vagy értéknövekedésből származó jövedelem, vagy mindkettő elérése érdekében, és nem későbbi értékesítés, vagy termék előállítás, illetve szolgáltatásnyújtás, vagy ügyvitel céljából tartja fenn a vállalkozás.

A befektetési célú ingatlant kezdetben annak bekerülési értékén kell értékelni, figyelembe véve az ügyleti költségeket is. A bekerülést követően a befektetési célú ingatlanok a hasznos élettartamuk alatt kerülnek leírásra.

A befektetési célú ingatlant ki kell vezetni az elidegenítéskor, vagy akkor, amikor a befektetési célú ingatlant véglegesen kivonják a használatból és elidegenítéséből jövőbeni gazdasági hasznok nem várhatók. A befektetési célú ingatlan kivezetéséből és elidegenítéséből eredő nyereségeket vagy veszteségeket az eredménykimutatásban bevételként vagy ráfordításként kell elszámolni az adott időszakban.

3.11. Devizás tranzakciók

A külföldi devizában felmerült tranzakciókat a Csoport vállalatai a rájuk jellemző funkcionális devizának tranzakció napján érvényes árfolyamával rögzítik. A Csoport minden társaságának funkcionális devizája azon ország helyi devizája, ahol a társaság működik. A külföldi pénznemben kimutatott pénzügyi eszközök és kötelezettségek a beszámolási időszak végén érvényes árfolyammal kerülnek átszámításra. Mindenféle veszteség vagy nyereség, amely a gazdasági esemény időpontját követő árfolyamváltozásból ered, árfolyamnyereségként vagy veszteségként kerül nyilvántartásra.

A külföldi pénznemben megadott eredeti bekerülési érték alapján értékelt nem monetáris tételeket azon az átváltási árfolyamon kell átszámítani, amely az ügylet időpontjában érvényben volt. Azon nem monetáris tételek esetén, melyeket a Csoport valós értéken értékelt, a valós értéket azon az átváltási árfolyamon kell átszámítani, amely a valós érték meghatározásának időpontjában érvényben volt.

A Csoport konszolidált pénzügyi kimutatásainak beszámolási devizája a forint. Az eredménykimutatás tételei az időszakra érvényes átlagárfolyamon kerülnek átváltásra. A mérleg tételei a beszámolási időszak végén érvényes árfolyammal kerülnek átszámításra. Az átváltási különbözete a saját tőke részeként egyéb átfogó eredményként kerülnek bemutatásra.

3.12. Hitelfelvételi költségek

Amennyiben a hitelfelvételi költségek közvetlenül egy minősített eszköz beszerzésének, megépítésének vagy előállításának tulajdoníthatók, amely eszköz esetében jelentős idő szükséges addig, amíg az eszköz a tervezett célnak megfelelően használható vagy értékesíthető, a hitelfelvételi költségek az adott eszköz bekerülési értékének részeként aktiválásra kerülnek. Minden egyéb hitelfelvételi költség az eredménnyel szemben kerül elszámolásra abban az időszakban, amikor felmerül. A hitelfelvételi költségek a pénzeszközök kölcsönbe vételével kapcsolatban felmerült kamat- és egyéb költségeket tartalmazzák.

3.13. Céltartalékok

Általános

A Csoport céltartalékot képez abban az esetben, ha a Csoportnak egy múltbeli esemény következtében meglévő (jogi vagy vélelmezett) kötelezettsége áll fenn; valószínű, hogy a kötelelem teljesítéséhez gazdasági hasznokat megtestesítő erőforrások kiáramlására lesz szükség; és a kötelelem összegére megbízható becslés készíthető. Amennyiben a Csoport arra számít, hogy a céltartalék rendezéséhez szükséges ráfordítások egy részét, vagy annak egészét egy másik fél várhatóan megtéríti, pl. egy biztosító társaság, úgy a megtérülést elkülönült eszközként akkor, és csak akkor kell megjeleníteni, ha lényegileg biztos, hogy a gazdálkodó egység megkapja a térítést. A Csoport a céltartalékkal kapcsolatos ráfordítást az eredménykimutatásban a megtérülésként megjelenített összeggel nettósítva mutatja be. Amennyiben a pénz időértékének hatása jelentős, úgy a céltartalék összegeként a kötelezettség rendezéséhez várhatóan szükséges ráfordítások jelenértékét kell figyelembe venni. A Csoport diszkontrátaként a pénz időértékére és a kötelezettségre jellemző kockázatokra vonatkozó jelenlegi valós értékítéletet tükröző, adózás előtti diszkontrátát használja. Ha a Csoport diszkontálást alkalmaz, az idő múlásából keletkező céltartalék növekedés pénzügyi ráfordításként kerül elszámolásra.

Környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék

A jelen- és jövőbeli bevételekhez kapcsolódó környezetvédelmi kiadások felmerüléskor jellegüknek megfelelően költségként elszámolásra vagy aktiválásra kerülnek. Az azonosítás évében céltartalék képzés kerül elszámolásra a jelenben fennálló, a múltbeli működés eredményeképpen bekövetkezett azon környezetszennyezések elhárítási kiadásaira, amelyek nem járulnak hozzá a jelen- és jövőbeli bevételek keletkezéséhez. A céltartalék mértékének megállapítása az érvényes jogszabályok és rendeletek, illetve az ismert technológiák alapján történik. Céltartalék képzésére akkor kerül sor, ha valószínűsíthető vagy bizonyos a kötelezettség megléte és megfelelően becsülhető annak mértéke.

Nyugdíjjuttatásokra képzett céltartalék

Egis Gyógyszergyár Nyrt. olyan meghatározott hosszú távú nyugdíjjuttatási rendszert működtet, melynek alapján a Társaság a legalább harminc év társasági munkaviszonnyal rendelkező nyugállományba vonulónak tíz havi, a legalább negyven év társasági munkaviszonnyal rendelkező nyugállományba vonulónak pedig tizenkét havi alapbérnek megfelelő jutalmat fizet. Ez a juttatási rendszer 2002. februárjában került bevezetésre, azonban a Társaság először 2004-ben képzett céltartalékot erre a tételre az IAS 19 alapján. A céltartalék előző éveket érintő hatása a 23. sz. megjegyzésben kerül bemutatásra.

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. további céltartalékot képez a törzsgárda jutalmakra. A jutalom összege 10 év munkaviszony után 28 ezer Ft, azt követően öt évenként emelkedik, míg végül 45 év munkaviszony után már egy havi alapbér illeti meg az arra jogosultakat.

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz

(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A juttatási rendszer nem igényel külön alapba történő hozzájárulást. A rendszer által biztosított juttatások költsége a kivetített jóváírási egység módszerrel kerül meghatározásra, aktuáriusi értékelés alapján. Az aktuáriusi nyereségek és veszteségek bevételként vagy ráfordításként azonnal elszámolásra kerülnek. A rendszer bevezetése, vagy a rendszerben történő változás következtében keletkező múltbeli szolgálat költsége lineáris módszerrel kerül ráfordításként elszámolásra a juttatás megszolgáltatásáig hátralévő átlagos időtartam alatt.

3.14. Tartalékok

A mellékelt konszolidált pénzügyi kimutatásokban szereplő tartalékok értéke nem azonos a tulajdonosoknak kifizethető tartalékok összegével. Az osztalék mértékének meghatározására a Társaság egyedi, magyar számviteli törvény szerint készített éves beszámolója szolgál.

3.15. Osztalék

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

3.16. Egy részvényre jutó eredmény (EPS)

Az egy részvényre jutó eredmény meghatározása a Csoport felosztható eredményének és a részvényeknek a visszavásárolt saját részvénytől csökkentett állomány éven belüli súlyozott átlagának a figyelembe vételével történik. Sem a 2012., sem pedig 2011. szeptember 30-ra végződő évben nem volt olyan tranzakció, amely ezt az értéket „hígítaná” (diluted EPS).

3.17. Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele az üzleti év során teljesített áruszállítás vagy szolgáltatásnyújtás alapján kiszámlázott összegeket tartalmazza. Az értékesítés nettó árbevétele akkor kerül elszámolásra, amikor a bevétel összege egyértelművé válik, valamint amikor valószínűsíthető, hogy az ellenértéket a Csoport realizálni tudja. Az értékesítés árbevétele a kiszámlázott összegek általános forgalmi adóval és engedményekkel csökkentett értékét foglalja magában.

A jogdíjak és szolgáltatások értékesítéséből származó árbevétel a Csoport időarányosan számolja el az adott időtartam alatt, kivéve, ha a vonatkozó szerződések és megállapodások mérföldköveket tartalmaznak. Ebben az esetben az árbevétel az egyes mérföldkövek elérése után kerül elszámolásra.

3.18. Kutatás-fejlesztési tevékenység

A kutatási és fejlesztési költségek felmerülésük évében kerülnek költségként elszámolásra. A Csoport megítélése szerint az új termékek kifejlesztésével összefüggő szabályozási és egyéb bizonytalanságok nem teszik lehetővé a fejlesztési költségek aktiválását. Vásárolt szabadalmak, találmányok, törzskönyvi dokumentációk immateriális jószágként aktiválásra kerülnek. Saját fejlesztésű termékek törzskönyvezési és iparjogvédelmi költségei a felmerülésük pillanatában a kutatási és fejlesztési költségek között kerülnek elszámolásra.

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz

(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

3.19. Üzleti eredmény

Az üzleti eredmény a Csoport üzleti tevékenységéből származó, a pénzügyi eredményt nem tartalmazó adózás előtti eredmény. A pénzügyi eredmény a kamat és osztalékbevételeket, kamat és egyéb pénzügyi ráfordításokat, pénzügyi instrumentumok valós értékelésének nyereségét és veszteségét, továbbá a realizált és a nem realizált árfolyam-különbözeteket tartalmazza.

3.20. Állami támogatások

Állami támogatások akkor kerülnek elszámolásra, amikor valószínűsíthető, hogy a támogatás be fog folyni és a támogatás folyósításához kötött feltételek teljesülnek. Ha a támogatás költség ellentételezésére szolgál, akkor az eredménykimutatás javára abban az időszakban kell elszámolni, amikor az ellentételezésre kerülő költség felmerül. Ha a támogatás eszközbeszerzéshez kapcsolódik, akkor halasztott bevételként kerül elszámolásra és a kapcsolódó eszköz hasznos élettartama alatt évi egyenlő összegekben kerül az eredmény javára elszámolásra.

3.21. Nyereségadó

A nyereségadó-fizetési kötelezettség tárgyévi és halasztott adó elemeket tartalmaz. A Magyarországon kivetett helyi iparüzési adó szintén nyereségadóként kerül bemutatásra. A halasztott adó számítása a kötelezettség módszer szerint kerül kiszámításra. Halasztott adó azokban az esetekben keletkezik, amikor egy tétel pénzügyi kimutatásokban történő, illetve az adótörvény szerinti elszámolásában időbeli különbség adódik. A halasztott adó követelés és kötelezettség megállapítása azon évek adóköteles bevételére vonatkozó adókulcsok felhasználásával történik, amikor az időbeli különbség miatti eltérés várhatóan megtérül. A halasztott adó kötelezettség és követelés mértéke tükrözi a Csoportnak a beszámolási időszak végén fennálló becslését az adóeszközök és kötelezettségek realizálódásának módjára vonatkozóan.

Halasztott adó követelés csak akkor szerepel a mérlegben, ha valószínűsíthető, hogy a Csoport a jövőbeni tevékenysége során adóalapot képező nyereséget produkál, amellyel szemben a halasztott adó eszköz érvényesítést nyerhet. A beszámolási időszak végén a Csoport számba veszi a meg nem térült halasztott adó követelését, valamint a korábban a mérlegben el nem ismert adóeszközöket. A korábban a mérlegbe fel nem vett követelések azon részét állományba veszi, amely várhatóan megtérülhet a jövőbeni nyereség adójának csökkenéseként. Ezzel ellentétesen olyan mértékben csökkenti halasztott adó követelését, amely összeg megtérülésének fedezetére várhatóan adózott nyereség nem fog rendelkezésre állni.

A tárgyévi és halasztott adó közvetlenül a saját tőkével szemben kerül elszámolásra, amennyiben olyan tételekre vonatkozik, amelyeket ugyanabban, vagy egy másik időszakban szintén a saját tőkével szemben számoltak el, beleértve a tartalékok nyitó értékének a számviteli politika visszamenőleges hatályú változása miatt bekövetkező módosításait is.

A halasztott adó eszközök, illetve kötelezettségek minden adóköteles időbeli eltérés esetében figyelembe vételre kerülnek.

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz

(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

3.22. Értékesítésre tartott eszközök és eszközcsoportok

Ha egy eszköz, illetve eszközcsoport könyv szerinti értékének megtérülése elsősorban értékesítésen és nem a folyamatos használaton keresztül valósul meg, akkor átminősítésre kerül az értékesítésre tartott eszközök közé. Az átminősítésre csak akkor kerülhet sor, ha az értékesítés nagyon valószínű, és az eszköz, vagy eszközcsoport jelenlegi állapotában azonnal értékesíthető. Az ügyvezetésnek elkötelezettnek kell lennie az értékesítés mellett, amelyet az átminősítést követő egy éven belül le kell zárni.

Az értékesítésre tartott eszközök és eszközcsoportok a könyv szerinti és az értékesítési költségekkel csökkentett valós érték közül az alacsonyabban kerülnek kimutatásra.

Tárgyi eszközökre és immateriális javakra az értékesítésre tartott eszközzé történő átsorolást követően értékcsökkenési leírás nem számolható el.

3.23. Mérlegen kívüli tételek

A mérlegen kívüli kötelezettségek nem szerepelnek a mellékelt pénzügyi kimutatásokban. Azokat a kiegészítő melléklet tartalmazza azon eseteket kivéve, amikor a kedvezőtlen kimenetel következtében keletkező kötelezettség esélye távoli, minimális. A mérlegen kívüli eszközök akkor kerülnek a kiegészítő mellékletben közlésre, ha azok realizálódása valószínű.

3.24. Fordulónap utáni események

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

3.25. Emissziós jogok

A Csoport 2005. január 1. óta alanya az Európai Emisszió Kereskedelmi Szabályozásnak. Az emissziós jogokról szóló IFRIC 3-at az IASB 2005 júniusában visszavonta és még új szabályozással nem helyettesítette. A Csoport által alkalmazott számviteli politika alapján az ingyenesen kapott kibocsátási kvótát érték nélkül tartja nyilván, a CO₂ kibocsátási kötelezettség pedig annyiban kerül elszámolásra, amennyiben a kibocsátás mennyisége meghaladja a Kormány által az időszakra kiosztott kvótát.

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz

(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

3.26. Becslések

Az IFRS elveivel összhangban készült beszámoló becslések és feltételezések felhasználását követeli meg, ami módosítja a beszámolóban szereplő számokat és a hozzájuk tartozó megjegyzéseket. Bár ezen számítások alapja a menedzsment legjobb tudása a pillanatnyi eseményekről, a tényleges eredmény ettől eltérő lehet. Azon becslések, melyeknek a konszolidált éves beszámolóban szereplő számokra gyakorolt hatásuk a legjelentősebb, az alábbiak:

- Dolgozói juttatások, 3.13. és 23. megjegyzések
- Halasztott adó eszközök, 3.21. és 20. megjegyzések
- Befektetett eszközök értékvesztése, 3.8. megjegyzés
- Peres ügyek, 13. megjegyzés
- Környezetvédelmi céltartalék mértéke és a vonatkozó időszak, 3.13. és 13. megjegyzések

4. PÉNZESZKÖZÖK

A pénzeszközök 2012. és 2011. szeptember 30-án meglévő állománya a következő:

	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30. átsorolt
Bankbetétek	36 448	24 961
Csekkek	156	285
Pénztár	11	14
Egyéb pénzeszköz-egyenértékesek	9 314	10 297
Összesen	45 929	35 557

A Csoport módosította az egy éven belüli lejáratú lejáratig tartott értékpapírok besorolását. A Csoport ezen értékpapírok értékét a továbbiakban nem az egyéb pénzügyi eszközök, hanem a pénzeszközök részeként mutatja be (mint pénzeszköz-egyenértékes).

Az egyéb pénzeszköz egyenértékesek Európai Uniós állam által garantált kincstárjegyeket és államkötvényeket tartalmaznak, így a hitelezési kockázat minimális. A befektetések bekerülési értéke 2012. és 2011. szeptember 30-án 9 113 millió Ft és 10 132 millió Ft.

A Csoport a befektetéseket a későbbiekben amortizált bekerülési értéken tartja nyilván. Az effektív kamatláb 6,65 – 7,48 % közötti sávban mozog. Az amortizált- és az eredeti bekerülési érték különbözete 2012. és 2011. szeptember 30-án 201 millió Ft és 165 millió Ft.

5. VEVŐK ÉS EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK

A vevők és egyéb rövid lejáratú követelések 2012. és 2011. szeptember 30-án meglévő állománya a következő:

	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30.
Vevők	33 630	31 018
Kétes követelésekre elszámolt értékvesztés	-1 016	-1 023
Vevők, nettó	32 614	29 995
Költségvetéssel szembeni követelések	2 278	2 290
Szállítóknak fizetett előleg	6 732	5 816
Egyéb követelések és aktív időbeli	4 225	2 292
Összesen	45 849	40 393

A vevők korosítása a következő:

	Összesen	Nem járt le és nem kétes	Nem kétes, de lejárt			
			<90 nap	91-180 nap	181-360 nap	> 360 nap
2012. szept. 30.	32 614	27 714	4 204	183	465	48
2011. szept. 30.	29 995	24 495	4 643	638	212	7

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz
(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A vevők értékvesztésében bekövetkezett változások a következők voltak:

	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30.
Nyitó értékvesztés	-1 023	-930
Tárgyévben elszámolt értékvesztés	-206	-365
Értékvesztés visszairása	198	176
Eredménykimutatásban elszámolt nettó értékvesztés (17. megjegyzés)	-8	-189
Értékvesztés kivezetése	11	105
Értékvesztés devizás átértékelése	4	-9
Záró értékvesztés	-1 016	-1 023

6. KÉSZLETEK

A készletek 2012. és 2011. szeptember 30-án meglévő állománya a következő:

	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30.
Befejezetlen termelés és félkész termékek	14 826	16 348
Késztermékek	7 795	8 000
Alapanyagok	7 063	7 526
Áruk	4 104	3 962
Összesen	33 788	35 836

A készletek értékvesztésében bekövetkezett változások a következők voltak:

	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30.
Nyitó értékvesztés	-840	-946
Tárgyévben elszámolt értékvesztés	-216	-317
Értékvesztés visszairása	40	87
Eredménykimutatásban elszámolt nettó értékvesztés (17. megjegyzés)	-176	-230
Értékvesztés kivezetése	800	326
Értékvesztés devizás átértékelése	-19	10
Záró értékvesztés	-235	-840

Az értékvesztés és az értékvesztés visszairása nettó módon az értékesítés önköltsége és a kutatás-fejlesztés költsége között szerepel.

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz
(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

7. EGYÉB PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK

7.1. Egyéb pénzügyi eszközök (határidős ügyletekkel együtt)

Az egyéb pénzügyi eszközök 2012. és 2011. szeptember 30-án meglévő állománya a következő:

	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30. átsorolt
Kereskedési céllal tartott értékpapírok – államkötvények	141	140
Értékesíthető pénzügyi eszközök – 20% alatti részesedések	428	423
Adott kölcsönök	190	205
Nyitott határidős ügyletek	74	75
Összesen	833	843
Forgóeszközök között nyilvántartott pénzügyi eszköz	248	273
Befektetett pénzügyi eszköz	585	570
Összesen	833	843

A Csoport módosította az egy éven belüli lejáratú lejáratig tartott értékpapírok besorolását. A Csoport ezen értékpapírok értékét a továbbiakban nem az egyéb pénzügyi eszközök, hanem a pénzeszközök részeként mutatja be (mint pénzeszköz-egyenértékes).

A kereskedési céllal tartott értékpapírok között Európai Unió állam által garantált hosszú lejáratú kötvények kerülnek kimutatásra. Az értékpapírok valós értékelésében bekövetkezett változás az eredményben elismerésre került.

Értékesíthető pénzügyi eszközök között mutatja ki a Csoport a szavazati arány 20 %-át el nem érő egyéb részesedéseit.

Egyéb részesedések 2012. és 2011. szeptember 30-án a következők:

	2012. szeptember 30.		2011. szeptember 30.	
	Tulajdoni hányad %	Könyv szerinti érték	Tulajdoni hányad %	Könyv szerinti érték
OOO Serdix	5,4	406	5,4	401
GYNK Ingatlanfejlesztő Zrt.	14,4	1	14,4	1
Medimpex Japan Co. Ltd.	5,6	6	5,6	6
Magyar Gyógyszer Zrt.	2,6	15	2,6	15
Összesen		428		423

OOO Serdix egy korszerű gyártó üzemet működtető vállalat Oroszországban, melynek többségét a Servier csoport birtokolja. A vállalat a korábbi években gyógyszerek csomagolását végezte és várhatóan még évekbe telik, míg a teljes gyártó kapacitás kihasználásra kerül. A Serdix legjelentősebb eszköze a gyártó kapacitás maga, éppen ezért a valós érték kalkuláció alapja a telek és a gépek, berendezések, felszerelések bekerülési értéke volt.

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz

(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A valós érték értékelési különbözet az egyéb átfogó eredményben került kimutatásra. A könyv szerinti érték jelenleg 256 millió Ft értékvesztést tartalmaz.

GYNK Ingatlanfejlesztő Zrt. jelenleg tényleges tevékenységet nem végez, bevételét egyedül a bankszámla után járó kamat képezi.

Medimpex Japan Co. Ltd. és Magyar Gyógyszer Zrt. csekély mértékű cash flow-val rendelkezik, ezért a valós értékük és a bekerülési értékük nem tér el jelentősen egymástól.

Az adott kölcsönök munkavállalók részére nyújtott kamatmentes kölcsönöket tartalmaznak, melyeket visszadiszkontálva a valós értékükön mutat be év végén a Csoport.

A Csoport RUB határidős ügyleteket köt maximum az éves árbevétel 70%-áig és maximum 6 hónapra előre. Ezek az ügyletek nem teljesítik az IAS 39 összes fedezeti elszámolásra vonatkozó feltételét, ezért ezeket az ügyleteket a Csoport valós értéken értékeli és a valós értékelésből adódó különbözetet az eredménykimutatásban számolja el.

A 2012. szeptember 30-án érvényben lévő szerződések összesítése a következő:

Lejárat	Deviza	Összeg	Típus	Átlagos határidős árfolyam
2012.10.30	RUB	120 000 000	Határidős rubel eladás	7,3751
2012.11.28	RUB	150 000 000	Határidős rubel eladás	7,2019
2012.12.20	RUB	90 000 000	Határidős rubel eladás	7,0973
2013.01.30	RUB	90 000 000	Határidős rubel eladás	7,1554
2013.02.26	RUB	30 000 000	Határidős rubel eladás	7,0673
2013.03.26	RUB	30 000 000	Határidős rubel eladás	7,0444

A 2011. szeptember 30-án érvényben lévő szerződések összesítése a következő:

Lejárat	Deviza	Összeg	Típus	Átlagos határidős árfolyam
2011.10.26	RUB	210 000 000	Határidős rubel eladás	6,7196
2011.11.28	RUB	180 000 000	Határidős rubel eladás	6,7634
2011.12.21	RUB	150 000 000	Határidős rubel eladás	6,8111
2012.01.29	RUB	150 000 000	Határidős rubel eladás	6,8412
2012.02.27	RUB	90 000 000	Határidős rubel eladás	6,8500
2012.03.28	RUB	60 000 000	Határidős rubel eladás	6,8780

A nyitott határidős ügyletek nem-realizált nyeresége 2012. és 2011. szeptember 30-án 74 millió Ft és 75 millió Ft, mely az eredmény javára elhatárolásra került.

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz
(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

7.2. Egyéb pénzügyi kötelezettségek

	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30.
Hitelek és kölcsönök	2 804	3 175
Kamatcsere megállapodások	86	0
Nem kapcsolt felektől kapott kölcsönök	18	0
Banki folyószámlahitel	0	1
Összesen	2 908	3 176
Rövid lejáratú kötelezettség	349	159
Hosszú lejáratú kötelezettség	2 559	3 017
Összesen	2 908	3 176

A hitelek és kölcsönök között egy Medimpex Kereskedelmi Zrt. által 2008-ban 20 évre kapott beruházási hitel kerül kimutatásra, mely egy Budapesten épült irodaház kivitelezését finanszírozza. A teljes hitelkeret 2012. és 2011. szeptember 30-án 12 millió EUR. A kamatláb mindkét üzleti évre 3 havi EURIBOR + 1,2%. A hitelhez kapcsolódó fizetett kamat a 2012. és 2011. szeptember 30-ra végződő évben 46 millió és 83 millió Ft volt.

A Lehel út 11-15 alatt álló épületek teljes egészében a beruházási hitel fedezetéül szolgálnak.

A következő táblázat a Csoport hitel és kölcsön tőketörlesztés kötelezettségeinek szerződés szerinti nem diszkontált összegeinek lejárat szerinti csoportosítását mutatja:

2012. szeptember 30.	Összesen	Éven belül esedékes	2-5 éven belül esedékes	5 éven túl esedékes
Tőketörlesztés	2 908	349	546	2 013
Kamatkötelezettség	320	36	126	158
Hittel kapcsolatos kötelezettség	3 228	385	672	2 171

2011. szeptember 30.	Összesen	Éven belül esedékes	2-5 éven belül esedékes	5 éven túl esedékes
Tőketörlesztés	3 176	159	584	2 433
Kamatkötelezettség	1 420	90	361	969
Hittel kapcsolatos kötelezettség	4 596	249	945	3 402

A Medimpex Kereskedelmi Zrt. a tárgyév folyamán kamatcsere megállapodást kötött. A megállapodás keretében az eredeti változó (3 havi EURIBOR + 1,2%-os) kamatlábat 2012. június és 2017. június közt fix 1,36%-ra cserélte.

A csoport nem rendelkezik pénzügyi lízing kötelezettségekkel.

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz
(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

7.3. Valós értékek

Pénzügyi eszközök	2012. szeptember 30.		2011. szeptember 30.	
	Könyv szerinti érték	Valós érték	Könyv szerinti érték	Valós érték
Bankbetétek, csekkek és pénztár	36 615	36 615	25 260	25 260
Egyéb pénzeszköz-egyenértékes	9 314	9 334	10 297	10 279
Vevők és egyéb rövid lejáratú követelések	45 849	45 849	40 393	40 393
Társasági adó előleg	176	176	158	158
Kereskedési céllal tartott értékpapírok	141	141	140	140
Értékesíthető pénzügyi eszközök	428	428	423	423
Adott kölcsönök	190	190	205	205
Nyitott határidős ügyletek	74	74	75	75
Összesen	92 787	92 807	76 951	76 933

Pénzügyi kötelezettségek	2012. szeptember 30.		2011. szeptember 30.	
	Könyv szerinti érték	Valós érték	Könyv szerinti érték	Valós érték
Szállítók és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	-23 092	-23 092	-22 523	-22 523
Társasági adó kötelezettség	-40	-40	-78	-78
Hitelek és kölcsönök	-2 804	-2 804	-3 175	-3 175
Kamatcsere megállapodások	-86	-86	0	0
Nem kapcsolt felektől kapott kölcsönök	-18	-18	0	0
Banki folyószámlahitel	0	0	-1	-1
Összesen	-26 040	-26 040	-25 777	-25 777

A Csoport a következő módszereket használta és a következő feltételezésekkel élt a valós érték számítás során:

- A bankbetétek, csekkek, pénztár, vevők és egyéb rövid lejáratú követelések, a szállítók és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek és a banki folyószámlahitel esetén a valós érték jól közelíti a könyv szerinti értéket a pénzügyi eszközök és források rövid lejáratú ideje miatt
- Az egyéb pénzeszköz-egyenértékesek valós értéke az értékpapírok másodpiacon jegyzett értékével egyezik meg
- A kereskedési céllal tartott értékpapírok esetén a valós értéket független pénzügyi intézetek bocsátották a Csoport rendelkezésére
- Az értékesíthető pénzügyi eszközök esetén a valós értéket megfelelő értékelési technikák alkalmazásával állította elő a Csoport
- A munkavállalók részére nyújtott kamatmentes kölcsönöket a Csoport visszadiszkontálta, hogy a valós érték tükrözze a pénz idő-értékét
- A nyitott határidős ügyletek és a kamatcsere megállapodások értékelését független pénzügyi intézetek végezték el megfelelő árazási modellek alkalmazásával.

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz

(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A valós érték hierarchia 2012. szeptember 30-án a következő:

	2012. szeptember 30.	1. szint	2. szint	3. szint
Egyéb pénzeszköz-egyenértékes	9 334	9 334	-	-
Kereskedési céllal tartott értékpapírok	141	141	-	-
Értékesíthető pénzügyi eszközök	428	-	-	428
Nyitott határidős ügyletek	74	-	74	-
Kamatcsere megállapodások	-86	-	-86	-

A valós érték hierarchia 2011. szeptember 30-án a következő:

	2011. szeptember 30.	1. szint	2. szint	3. szint
Egyéb pénzeszköz-egyenértékes	10 279	10 279	-	-
Kereskedési céllal tartott értékpapírok	140	140	-	-
Értékesíthető pénzügyi eszközök	423	-	-	423
Nyitott határidős ügyletek	75	-	75	-

1. szint aktív piacon jegyzett árak azonos eszközök és kötelezettségek
 2. szint közvetlenül vagy közvetetten megfigyelhető piacok paraméterein alapuló értékelési módszerek
 3. szint árak, amelyek nem figyelhetők meg közvetetten sem a különböző piacokon

Az értékesíthető pénzügyi eszközök valós értékében bekövetkezett változások 2012. és 2011. szeptember 30. között a következők voltak:

	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30.
Értékesíthető pénzügyi eszközök nyitó értéke	423	434
Az eredménykimutatásban pénzügyi bevételként realizált nyereség	0	1
Az egyéb átfogó eredményben realizált valós értékelés nyeresége / vesztesége	5	-12
Értékesíthető pénzügyi eszközök záró értéke	428	423

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz
(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

8. IMMATERIÁLIS JAVAK

Az immateriális javak állományában a 2012. és a 2011. szeptember 30-ra végződő években a következő változások voltak:

Nettó érték	Szoftverek	Szabadalmak, licencek	Vagyoni értékű jogok	Összesen
2010. szeptember 30.	1 882	290	1 917	4 089
Beszerzések	912	200	276	1 388
Értékesítések	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenési leírás (17. megjegyzés)	-1	-1	0	-2
Tárgyévi amortizáció (17. megj.)	-595	-209	-564	-1 368
Árfolyamkülönbözet	0	0	0	0
Átsorolások	0	0	-6	-6
2011. szeptember 30.	2 198	280	1 623	4 101
Beszerzések	1 092	258	0	1 350
Értékesítések	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenési leírás (17. megjegyzés)	-6	0	0	-6
Tárgyévi amortizáció (17. megj.)	-745	-143	-423	-1 311
Árfolyamkülönbözet	1	1	0	2
Átsorolások	0	0	0	0
2012. szeptember 30.	2 540	396	1 200	4 136

2011. szeptember 30.	Szoftverek	Szabadalmak, licencek	Vagyoni értékű jogok	Összesen
Bekerülési érték	5 725	1 003	4 730	11 458
Halmazott amortizáció	-3 527	-723	-3 107	-7 357
Könyv szerinti érték	2 198	280	1 623	4 101

2012. szeptember 30.	Szoftverek	Szabadalmak, licencek	Vagyoni értékű jogok	Összesen
Bekerülési érték	6 740	1 261	4 730	12 731
Halmazott amortizáció	-4 200	-865	-3 530	-8 595
Könyv szerinti érték	2 540	396	1 200	4 136

Vagyoni értékű jogok között az Anpharm vállalattól átvett termékekhez kapcsolódó vagyoni értékű jogok kerülnek bemutatásra. Ezek a jogok hét év alatt, degresszív módszerrel kerülnek leírásra.

2012. és 2011. szeptember 30-án 2 630 millió Ft, illetve 2 265 millió Ft bruttó értékű, nullára leírt szoftver, szabadalom és licenc volt használatban.

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz
(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

9. TÁRGYI ESZKÖZÖK

A tárgyi eszközök állományában a 2012. és a 2011. szeptember 30-ra végződő években a következő változások voltak:

Nettó Érték	Ingatlanok	Gépek, berendezések, felszerelések	Járművek	Beruházások	Összesen
2010. szeptember 30.	30 494	23 693	2 536	6 785	63 508
Beszerzések	5 180	7 362	1 971	-565	13 948
Értékesítések	0	-4	-88	-24	-116
Terven felüli értékcsökkenési leírás (17. megjegyzés)	2	-50	-8	0	-56
Tárgyévi értékcsökkenési leírás (17. megjegyzés)	-1 384	-5 470	-1 076	0	-7 930
Árfolyamkülönbözet	0	-7	-8	2	-13
Átsorolások	48	-42	0	0	6
2011. szeptember 30.	34 340	25 482	3 327	6 198	69 347
Beszerzések	4 961	8 040	1 555	-998	13 558
Értékesítések	0	-2	-95	-2	-99
Terven felüli értékcsökkenési leírás (17. megjegyzés)	-50	-45	-31	0	-126
Tárgyévi értékcsökkenési leírás (17. megjegyzés)	-1 537	-6 056	-1 169	0	-8 762
Árfolyamkülönbözet	0	0	14	-1	13
Átsorolások	0	0	1	-1	0
2012. szeptember 30.	37 714	27 419	3 602	5 196	73 931

2011. szeptember 30.	Ingatlanok	Gépek, berendezések, felszerelések	Járművek	Beruházások	Összesen
Bekerülési érték	43 988	68 286	6 646	6 198	125 118
Halmazott amortizáció	-9 648	-42 804	-3 319	0	-55 771
Könyv szerinti érték	34 340	25 482	3 327	6 198	69 347

2012. szeptember 30.	Ingatlanok	Gépek, berendezések, felszerelések	Járművek	Beruházások	Összesen
Bekerülési érték	48 858	75 382	6 786	5 196	136 222
Halmazott amortizáció	-11 144	-47 963	-3 184	0	-62 291
Könyv szerinti érték	37 714	27 419	3 602	5 196	73 931

2012. és 2011. szeptember 30-án 19 398 millió Ft, illetve 16 742 millió Ft bruttó értékű, nullára leírt tárgyi eszköz volt használatban.

A terven felüli értékcsökkenési leírás és a terven felüli értékcsökkenési leírás visszairása nettó módon az igazgatási költségek között szerepel.

A Lehel út 11-15 alatt álló épületek teljes egészében a telken lévő irodaház kivitelezésének finanszírozására a Medimpex Kereskedelmi Zrt. által kapott beruházási hitel fedezetűl szolgálnak.

10. BEFEKTETÉSI CÉLÚ INGATLANOK

Befektetési célú ingatlanként egy budapesti irodaház került kimutatásra. A Vörösmarty téren található ingatlan tulajdonosa a Medimpex Irodaház Ingatlankezelő Kft. A társaság az Egis 50%-os közös vezetésű vállalkozása és így a tulajdonhányad arányában kerül bevonásra.

A befektetési célú ingatlan értékcsökkenéssel csökkentett bekerülési értéken szerepel a mérlegben. Az értékcsökkenés lineáris módszerrel, 50 év alatt kerül elszámolásra.

A befektetési célú ingatlanok könyv szerinti értékének levezetése a 2012. és 2011. szeptember 30-án végződő években a következő:

	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30.
Befektetési célú ingatlanok nyitó értéke	314	293
Beszerzések	355	30
Tárgyévi értékcsökkenés (17. megj.)	-27	-9
Befektetési célú ingatlanok záró értéke	642	314
Bekerülési érték	836	481
Halmozott amortizáció	-194	-167
Könyv szerinti érték	642	314

A Budapesten fekvő befektetési célú ingatlan valós értékét a Csoport diszkontált cash flow módszerrel határozta meg. A számítások 2012. és 2011. szeptember 30-ra tíz éves időtartamra és 7,85 %-os illetve 8,50 %-os diszkontrátával készültek. Ezek eredményeképpen az épület valós értékéből történő arányos részesedés értéke 1 079 millió Ft illetve 1 034 millió Ft.

Az eredménykimutatásban befektetési célú ingatlan bérbeadásából származó bevétel és működtetéséhez kapcsolódó költség a 2012. és 2011. szeptember 30-ra végződő években a következő:

	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30.
Bérbeadásból származó bevétel	153	171
Működési költség	68	70

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz
(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

11. BEFEKTETÉSEK TÁRSULT VÁLLALKOZÁSOKBAN

A saját tőke módszerrel értékelt részesedések 2012. és 2011. szeptember 30-án meglévő állománya a következő:

	2012. szeptember 30.		2011. szeptember 30.	
	Tulajdoni hányad %	Könyv szerinti érték	Tulajdoni hányad %	Könyv szerinti érték
Recyclomed Nonprofit Közhasznú Kft.	36,0	22	36,0	20
Medimpex Jamaica Ltd.	40,0	43	40,0	28
Medimpex West Indies Ltd.	40,0	727	40,0	596
Gyógyszeripari Ellenőrző és Fejlesztő Laboratórium Kft.	34,0	159	34,0	161
Hungaropharma Zrt.	30,7	1 618	30,7	2 914
Összesen		2 569		3 719

A 2012. és 2011. szeptember 30-ra végződő években az Egis Gyógyszergyár Nyrt. felé fizetett osztalékok társult vállalkozásoktól:

	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év
Gyógyszeripari Ellenőrző és Fejlesztő Laboratórium Kft.	19	26
Medimpex West Indies Ltd.	7	6
Összesen	26	32

A 2012. és 2011. szeptember 30-ra végződő években a Csoport a társult vállalkozásokkal kapcsolatban a következő tételeket számolta el az eredménykimutatásban:

	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év
Részesedések társult vállalkozásokban nyitó értéke	3 719	5 989
Részesedések társult vállalkozásokban záró értéke	2 569	3 719
Nettó változás az eredménykimutatásban	-1 150	-2 270
Társult vállalkozásoktól kapott osztalék	26	32
Társult vállalkozásokból származó eredményhányad	-1 124	-2 238

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz
(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

12. SZÁLLÍTÓK ÉS EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

A szállítók és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya 2012. és 2011. szeptember 30-án a következő:

	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30.
Szállítók	15 420	14 253
Fizetendő munkabér	1 098	988
Adó és adójellegű kötelezettségek	659	1 477
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5 915	5 805
Összesen	23 092	22 523

A következő táblázat a Csoport szállítói kötelezettségei szerződés szerinti nem diszkontált összegének lejárat szerinti csoportosítását mutatja:

	Összesen	Azonnal esedékes	3 hónapon belül esedékes	3 hónapon túl esedékes
2012. szeptember 30.	15 420	673	14 732	15
2011. szeptember 30.	14 253	271	13 928	54

13. CÉLTARTALÉKOK

A 2012. és a 2011. szeptember 30-i céltartalék-állomány a következő tételekből áll:

	Környezet- védelem	Peres ügyek	Dolgozói juttatások	Egyéb	OEP köte- lezettség	Összesen
Egyenleg 2010. szept. 30-án	280	457	1 322	192	203	2 454
Céltartalék képzés	88	33	375	254	561	1 311
Céltartalék felhasználás	-51	-20	-285	-122	0	-478
Céltartalék növekedés / csökk. (-)	37	13	90	132	561	833
Árfolyamkülönbözet	0	0	0	0	17	17
Egyenleg 2011. szept. 30-án	317	470	1 412	324	781	3 304

	Környezet- védelem	Peres ügyek	Dolgozói juttatások	Egyéb	OEP köte- lezettség	Összesen
Egyenleg 2011. szept. 30-án	317	470	1 412	324	781	3 304
Céltartalék képzés	50	38	137	172	388	785
Céltartalék felhasználás	-172	-435	-215	-253	-250	-1 325
Céltartalék növekedés / csökk. (-)	-122	-397	-78	-81	138	-540
Árfolyamkülönbözet	0	0	0	2	-61	-59
Egyenleg 2012. szept. 30-án	195	73	1 334	245	858	2 705

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi beszámolósi standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz

(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A céltartalékok bontása 2012. és 2011. szeptember 30-án rövid és hosszú lejáratú kötelezettségekre a következő:

	Környezet- védelem	Peres ügyek	Dolgozói juttatások	Egyéb	OEP köte- lezettség	Összesen
Rövid lejáratú céltartalékok	272	435	285	287	781	2 060
Hosszú lejáratú céltartalékok	45	35	1 127	37	0	1 244
Egyenleg 2011. szept. 30.	317	470	1 412	324	781	3 304

	Környezet- védelem	Peres ügyek	Dolgozói juttatások	Egyéb	OEP köte- lezettség	Összesen
Rövid lejáratú céltartalékok	170	40	215	214	858	1 497
Hosszú lejáratú céltartalékok	25	33	1 119	31	0	1 208
Egyenleg 2012. szept. 30.	195	73	1 334	245	858	2 705

A Csoport a céltartalék képzést és a céltartalék felhasználást nettó módon az igazgatási és értékesítési költségek között szerepelteti az eredménykimutatásban, kivéve az OEP kötelezettséggel kapcsolatos céltartalék képzést, amely az egyéb működési költségek között kerül elszámolásra.

A Csoport környezetszennyezéssel kapcsolatos céltartalékot képzett a Bökényföldi úti és a mogyoródi telepen keletkezett talajszennyezésre valamint az esetleges szennyvíz-határérték túllépés esetén fizetendő csatornabírságra. A céltartalék számítás során a Társaság szakértői a rendelkezésre álló tényeket, a tisztítás során várhatóan alkalmazható és elérhető technológiát, a jelenleg hatályos vagy lényegileg biztosan bevezetendő jogszabályoknak való megfelelést és a szennyezés elhárítás múltbeli tapasztalatait vették figyelembe.

A szennyezés elhárítással kapcsolatban képzett céltartalék a következő három évben felmerülő várható költségeket tartalmazza. A Társaság véleménye szerint a szennyezés a következő három év során a szennyezési határérték alá szorítható, de nem zárható ki teljesen annak a lehetősége, hogy a hatósági vizsgálatok következményeképp három éven túl is merülnek fel a szennyezés elhárítással kapcsolatban költségek.

A 2007-ben az Egis ellen szállítási szerződés megszegése címén kezdeményezett peres eljárás a tárgyév folyamán lezárult.

A hosszú lejáratú dolgozói juttatásokra képzett céltartalékhoz kapcsolódó számítások a 23. megjegyzésben kerülnek bemutatásra.

A Társaság a tárgyidőszak végén céltartalékot képzett azon termékek után keletkező 20%-os befizetési kötelezettségre, amelyeket belföldi nagykereskedőknek illetve patikáknak már értékesített, de amelyek a végső vásárlóknak még nem kerültek eladásra. Szintén céltartalék került elszámolásra a romániai piacon értékesített termékek után várhatóan fizetendő hozzájárulásra.

Az egyéb céltartalékok között a legjelentősebb tétel az ügynöki jutalék, melynek összege 2012. és 2011. szeptember 30-án 204 millió Ft-ot és 280 millió Ft-ot tett ki.

14. JEGYZETT TŐKE

A Társaság jegyzett tőkéje 2012. és 2011. szeptember 30-án 7.785.715 db, egyenként 1.000 Ft névértékű, egyenlő, azonos tagsági jogokat megtestesítő, jóváhagyott, kibocsátott és teljes mértékben kifizetett dematerializált törzsrészből állt.

15. TŐKETARTALÉK

A tőketartalék 2012. és 2011. szeptember 30-án az 1993. december 22-én kibocsátott 2.335.715 db részvényért az EBRD-től kapott 45.000.000 USD befizetési árfolyamon számított forint összege és a névérték közötti különbséget tartalmazta.

16. EREDMÉNYTARTALÉK

A Csoport eredménytartaléka 2012. és 2011. szeptember 30-án 168 298 millió Ft, illetve 150.701 millió Ft. Ebből a magyar számviteli szabályok szerint elkészített éves beszámolók alapján osztalék formájában kiosztható 164 666 millió Ft, illetve 145 209 millió Ft. A vezetőség a 2012. szeptember 30-ra végződő év adózott eredménye terhére 1 869 millió Ft osztalékot (részvényenként 240 Ft) javasol kifizetésre. Az egy részvényre jutó fizetett, illetve javasolt osztalék a 2011. szeptember 30-ra végződő évre 934 millió Ft (részvényenként 120 Ft).

17. KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

Költségek és ráfordítások a 2012. és 2011. szeptember 30-ra végződő évben a következők:

	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év átsorolt
Értékesítés önköltsége	57 157	56 833
Igazgatási és értékesítési költségek	54 430	53 022
Egyéb működési költségek	1 993	4 027
Összesen	113 580	113 882

Összhangban az iparági gyakorlattal a Társaság a Magyarországon kivetett orvoslátogatói regisztrációs díjat a továbbiakban nem az egyéb működési költségek között, hanem az értékesítés általános költségei elemeként mutatja be.

A 2012. és 2011. szeptember 30-ra végződő évekre vonatkozóan az értékesítés önköltsége a közvetlen anyag- és bérköltségeket, valamint a termeléshez közvetlenül kapcsolható üzemi általános költségeket tartalmazza.

Az igazgatási és az értékesítési költségek a 2012. és a 2011. szeptember 30-ra végződő évekre vonatkozóan a következők:

	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év átsorolt
Értékesítés általános költsége	32 293	30 583
Kutatás-fejlesztés költsége	12 115	11 614
Központi irányítás költsége	10 560	10 306
Nettó céltartalék képzés	-678	272
Vevők értékvesztése (5. megjegyzés)	8	189
Terven felüli értékcsökkenés (8. és 9. megjegyzés)	132	58
Összesen	54 430	53 022

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz

(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

Az egyéb működési költségek a 2012. és a 2011. szeptember 30-ra végződő évekre vonatkozóan a következők:

	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év
OEP befizetés (és erre képzett céltartalék)	161	3 016
Romániai gyógyszeripari támogatás (és erre képzett céltartalék)	527	311
Egyéb	1 305	700
Összesen	1 993	4 027

A gyógyszergyárakat 2007. január 15-e óta a forgalmazott termékek társadalombiztosítási támogatása alapján terhelő befizetési kötelezettség mértéke 2011. június 30-ig 12%-os volt, amelyet az országgyűlés által elfogadott módosítás július 1-től 20%-ra emelt. A 2009. február 15-étől újra bevezetett orvoslátogatói regisztrációs díj mértéke 2011. június 30-áig látogatónként és évente 5 millió Ft volt, amely július 1-e óta 10 millió Ft.

Az országgyűlés a befizetési kötelezettségeknek a 2011 júniusában visszamenőleges hatállyal megszüntetett kutatás-fejlesztési alapú levonhatóságát 2011 decemberében határozott időre visszaállította. A 2011. decemberi törvénymódosítás a 2011. naptári évet terhelő befizetési kötelezettségek 90%-ának levonását tette újra lehetővé, amennyiben a Társaság kutatás-fejlesztési ráfordításai meghaladják a termékei után kifizetett társadalombiztosítási támogatás (termelői árarányos részének) 25%-át, valamint a kutatásfejlesztésen belül a személyi jellegű ráfordítások meghaladják ugyanezen TB támogatás 3%-át. Alacsonyabb arányú kutatás-fejlesztési ráfordításokhoz a jogszabály alacsonyabb mértékű engedmény levonását tette lehetővé.

A Társaság számára a levonási lehetőségre való jogosultság eldöntésének alapja a 2011/2012-es üzleti évben felmerült kutatás-fejlesztési költség, így az engedmény elszámolására is a tárgy üzleti évben került sor, míg a pénzügyi rendezés a tárgy üzleti évet követően, 2013-ban történhet meg. A Társaság a 2011/2012-es üzleti év negyedik negyedévében felmerült kutatás-fejlesztési költségek ismeretében a 2011-es naptári év negyedik negyedéves – orvoslátogatói regisztrációs díjat és támogatásarányos különadót is magába foglaló – gyógyszeripari befizetési kötelezettségeinek 90%-át számolta el engedményként.

A Társaság a tárgyidőszak végén céltartalékot képzett azon termékek után keletkező 20%-os befizetési kötelezettségre, amelyeket nagykereskedőknek illetve patikáknak már értékesített, de amelyek a végső vásárlóknak még nem kerültek eladásra.

2010-ben a fentiekhez hasonló szabályozást vezettek be Romániában, aminek következtében a támogatott termékek értékesítésének kb. 8%-a fizetendő meg az Egészségügyi Hatóság felé.

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz

(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A következő táblázat az értékesítés önköltségét, az igazgatási és értékesítési költségeket és az egyéb működési költségeket tartalmazza a 2012. és a 2011. szeptember 30-ra végződő évekre vonatkozóan:

	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év
Anyag- és anyagjellegű ráfordítások	41 582	42 006
Bér- és bérjellegű ráfordítások	34 098	32 443
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások	13 712	12 335
Értékcsökkenés (8., 9. és 10. megjegyzés)	10 100	9 307
Marketing	4 144	4 091
Bérmunka	3 430	3 752
Szabadalmaztatás és bejegyeztetés díja	1 546	1 764
Adók és hozzájárulások	1 225	3 749
Alvállalkozói kutatási-fejlesztési díj	1 071	791
Licencdíjak	864	838
Környezetvédelmi költség	664	556
Ügynöki jutalék	504	326
Kártérítés	273	3
Orvoslátogatói regisztrációs díj	234	897
Készletek értékvesztése (6. megjegyzés)	176	230
Terven felüli értékcsökkenés (8. és 9. megjegyzés)	132	58
Vevők értékvesztése (5. megjegyzés)	8	189
Nettó céltartalék képzés	-678	272
Egyéb	495	275
Összesen	113 580	113 882

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz
(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

18. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK

A kamatok és egyéb pénzügyi bevételek a 2012. és a 2011. szeptember 30-ra végződő évekre vonatkozóan a következők:

	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év
Pénzeszközök után járó kapott kamatok	1 344	1 157
Egyéb pénzügyi eszközök után járó kapott kamatok	631	389
Késedelmi kamat	171	9
Határidős ügyletek nyeresége, nettó	0	215
Árfolyamnyereség, nettó	0	7
Egyéb pénzügyi bevételek	12	6
Összesen	2 158	1 783

19. PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK

A kamatok és egyéb pénzügyi ráfordítások a 2012. és a 2011. szeptember 30-ra végződő évekre vonatkozóan a következők:

	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év
Árfolyamveszteség, nettó	721	0
Határidős ügyletek vesztesége	269	0
Fizetett kamatok	46	83
Egyéb pénzügyi eszközök negatív valós értékelési különbözete	0	3
Értékesített befektetések árfolyamvesztesége	0	1
Egyéb pénzügyi ráfordítások	146	121
Összesen	1 182	208

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz
(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

20. NYERESÉGADÓ

A nyereségadó összefoglalása a 2012. és a 2011. szeptember 30-ra végződő évekre vonatkozóan a következő:

	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év
Helyi iparüzési adó	1 384	1 625
Adóbevallás szerinti társasági adó	305	358
Halasztott adó ráfordítás	68	108
Összesen	1 757	2 091

A helyi iparüzési adó számítása a következő:

	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év
Értékesítés árbevétele	133 767	128 968
Licencdíj bevétel	-275	-307
Anyagköltség	-30 109	-30 808
Eladott áruk beszerzési értéke	-8 988	-7 587
Közvetlen K+F költségek	-8 968	-8 658
Közvetített szolgáltatások	-98	-361
Adóalap	85 329	81 247
Adóalap 0 %-os kulccsal	16 105	0
Adóalap 2 %-os kulccsal	69 224	81 247
Adófizetési kötelezettség (2%)	1 384	1 625

A külföldi kereskedelmi képviselőkkel kapcsolatos adóalap 0%-os adókulccsal adózik.

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz
(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A halasztott adó követelés 2012. és 2011. szeptember 30-án a következő tételekből adódott:

	Konszolidált mérleg		Konszolidált eredmény		Konszolidált átfogó eredmény	
	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30.	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év
Értécsökkenés és amortizáció	-116	-85	-31	-34	0	-5
Valós értékelés miatti különbözete	-2	-2	0	2	0	-3
Céltartalék és elhatárolások	356	370	-9	-39	-5	-3
Közbenső eredmény kiszűrés	90	80	8	-59	2	-5
Követelések értékvesztése	12	28	-16	-3	0	-1
Egyéb	42	61	-20	25	1	4
Összesen	382	452	-68	-108	-2	-13

A halasztott adó kalkuláció során használt adókulcsok (tekintettel arra, hogy a Társaság üzleti éve a naptári évtől eltérő) a következők:

	2010. október 1.	2011. október 1.	2012. október 1.
Társasági adó kulcs 500 millió Ft-ig	10%	10%	10%
Társasági adó kulcs 500 millió Ft felett	19%	19%	19%
Különadó	-	-	-

A halasztott adó kalkuláció során a Csoport 19%-os kulcsot alkalmazott, mivel várhatóan jövőre a társasági adó döntő többsége után 19% adót kell fizetni.

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz

(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

Az adózás előtti eredmény és a hivatalos adókulcs szorzataként kapott érték és az eredménykimutatásban szereplő adófizetési kötelezettség közötti eltérés egyeztetése a következő:

	2012. szeptember 30-ra	2011. szeptember 30-ra
	végződő év	végződő év
A konszolidált eredménykimutatás szerinti adózás előtti eredmény	20 288	15 676
Helyi iparüzési adó	-1 384	-1 625
Módosított adózás előtti eredmény	18 904	14 051
Társasági adó 19% adókulcsot alkalmazva	3 592	2 670
K+F ráfordítások (nem társasági adó köteles)	-1 704	-1 645
Kapott osztalék (nem társasági adó köteles)	-5	-14
Kapott jogdíj (nem társasági adó köteles)	-26	-29
Reprezentáció (társasági adóban nem érvényesíthető)	80	108
Várhatóan nem visszaforduló különbségek	193	530
Nem realizált negatív adóalap	84	143
Adókedvezmény	-1 802	-1 274
A magyarországi és külföldi adókulcsok közti különbség	-39	-23
Nyereségadóként kimutatott helyi iparüzési adó	1 384	1 625
Összes eredményt terhelő adó	1 757	2 091

Termelőkapacitásainak fejlesztése alapján az Egis Gyógyszergyár Nyrt. jogot nyert társasági adókedvezményre. Az adókedvezmény összege jelenleg összesen 4,1 milliárd Ft, melyből a Társaság az elmúlt években a 1,8 milliárd Ft-ot érvényesített.

A Társaság további adókedvezményre jogosult a gyógyszer- és szoftverfejlesztésben dolgozó munkatársak bérköltsége, valamint az előírt feltételeknek megfelelően adott támogatások után. Az említett tényezők hatását a halasztott adó eszközök számítása során figyelembe vettük.

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz

(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

21. EGY RÉSZVÉNYRE JUTÓ EREDMÉNY (EPS)

A hígítatlan egy részvényre jutó eredmény számítása úgy történik, hogy az időszak felosztható mérleg szerinti eredménye (a mérleg szerinti eredmény csökkentve a saját tőke részeként besorolt elsőbbségi részvények osztalékával) elosztásra kerül az adott időszaki törzsrészvények súlyozott számtani átlagával. A 2012. és 2011. szeptember 30-ra végződő évek folyamán nem történt olyan esemény, mely az egy részvényre jutó eredmény felhígítását okozta volna.

Egy részvényre jutó hígítatlan és hígított eredmény	Nettó eredmény (millió Ft)	Átlagos részvénytársaság	Egy részvényre jutó eredmény (Ft)
2012. szeptember 30-ra végződő év	18 531	7 785 715	2 380
2011. szeptember 30-ra végződő év	13 585	7 785 715	1 745

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz

(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

22. SZEGMENS INFORMÁCIÓK

A működési szegmensek szerinti bontás a 2012. és 2011. szeptember 30-ra végződő évekre vonatkozóan a következő:

	Gyógyszergyártás, értékesítés		Gyógyszernagy- kiskereskedelem		Szegmensek közötti kiszűrés		Konszolidált	
	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év
ÁRBEVÉTEL								
Szegmensen kívüli értékesítésből származó árbevétel	102 930	98 988	29 895	29 951	0	0	132 825	128 939
Szegmensek közötti árbevétel	24 610	23 331	7 777	8 124	-32 387	-31 455	0	0
Értékesítés árbevétele	127 540	122 319	37 672	38 075	-32 387	-31 455	132 825	128 939
EREDMÉNY								
Üzleti eredmény	20 143	14 845	381	836	-88	621	20 436	16 302
Pénzügyi műveletek eredménye	1 375	2 498	201	-398	-600	-488	976	1 612
Jelentős részesedésű vállalkozásokból származó eredményhányad	0	0	-1 124	-2 238	0	0	-1 124	-2 238
Nyereségadó	-1 536	-1 783	-226	-284	5	-24	-1 757	-2 091
Nettó eredmény	19 982	15 560	-768	-2 084	-683	109	18 531	13 585
EGYÉB INFORMÁCIÓK								
Immateriális javak és tárgyi eszközök vásárlása	14 510	14 335	753	1 031	0	0	15 263	15 366
Terven felüli értékcsökkenés	561	-804	1	6	-430	856	132	58
Értékcsökkenés és amortizáció	9 474	8 691	626	616	0	0	10 100	9 307
Saját tőke módszerrel értékelt részesedések	2 561	3 711	8	8	0	0	2 569	3 719
Egyéb szegmens eszközök	199 641	179 428	27 201	26 312	-21 173	-18 739	205 669	187 001
Eszközök összesen	202 202	183 139	27 209	26 320	-21 173	-18 739	208 238	190 720
Kötelezettségek	24 781	24 771	18 179	17 712	-14 212	-13 402	28 748	29 081

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz
 (Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A földrajzi területekre vonatkozó információk a 2012. és 2011. szeptember 30-ra végződő évekre a következők:

	Értékesítés árbevétele		Immateriális javak, tárgyi eszközök és befektetési célú ingatlanok		Immateriális javak és tárgyi eszközök vásárlása	
	2012. szept. 30-ra végződő év	2011. szept. 30-ra végződő év	2012. szept. 30-ra végződő év	2011. szept. 30-ra végződő év	2012. szept. 30-ra végződő év	2011. szept. 30-ra végződő év
Magyarország	31 357	34 871	75 039	70 648	13 451	13 502
Oroszország és egyéb FÁK országok	47 597	40 933	2 080	1 663	1 050	1 014
Kelet-Európa	35 751	36 677	1 590	1 451	762	850
Egyéb	18 120	16 458	0	0	0	0
Összesen	132 825	128 939	78 709	73 762	15 263	15 366

23. DOLGOZÓI JUTTATÁSOK

A Társaság a legalább harminc év társasági munkaviszonnyal rendelkező nyugállományba vonulónak tíz havi, a legalább negyven év társasági munkaviszonnyal rendelkező nyugállományba vonulónak pedig tizenkét havi alaphétrek megfelelő jutalmat fizet.

Ezen kívül a Társaság törzsgárda jutalmat is fizet az Egisnél eltöltött idő függvényében. A maximálisan fizetett jutalom egy havi bérnek megfelelő összeg.

A kalkuláció tartalmazza továbbá a nyugdíjba vonuláskor kapott egyösszegű végkielégítést is.

A dolgozói juttatásokra képzett céltartalékban a 2012. és 2011. szeptember 30-ra végződő években történt változások a következők:

	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év
Nyitó egyenleg október 1-én	1 412	1 322
Tárgyévi költség	84	86
Kamat költség	137	134
Aktuáriusi becslésből származó nyereség (-) / veszteség	-139	101
Múltbani szolgálat elismert költségei - meg nem szolgált jogok	55	55
Tárgyévi kifizetés	-215	-286
Záró egyenleg szeptember 30-án	1 334	1 412

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
**Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
 beszámolási standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz**

(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A kötelezettség jelenértékének levezetése a mérlegben megjelenő kötelezettség összegéből 2012. és 2011. szeptember 30-án a következő:

	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év
Mérlegben megjelenő kötelezettség	1 334	1 412
Múltbani szolgálat még el nem ismert költségei	485	540
Kötelezettség jelenértéke	1 819	1 952

Az igazgatási és értékesítési költségek között elszámolt tételek a 2012. és 2011. szeptember 30-ra végződő években a következők:

	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év
Tárgyévi költség	84	86
Kamat költség	137	134
Aktuáriusi becslésből származó nyereség (-) / veszteség	-139	101
Múltbani szolgálat elismert költségei - meg nem szolgált jogok	55	55
Összesen	137	376

A dolgozói juttatásokra képzett céltartalék számításakor alkalmazott feltételezések a 2012. és 2011. szeptember 30-ra végződő években a következők:

	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30.
Hátralévő szolgálati évek	9,8	10,8
Diszkontráta	7,0%	7,0%
Kilépési ráta	5,9%	5,3%
Tervezett átlagos alaphár növekedés	4,5%	4,5%

A halmozott aktuáriusi becslésből származó veszteség a 2012. és 2011. szeptember 30-ra végződő években 202 millió Ft és 340 millió Ft volt.

24. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK KÖZÖTTI TRANZAKCIÓK

A Csoport a normál üzletmenetével kapcsolatban lépett üzleti kapcsolatba kapcsolódó vállalkozásaival. A kapcsolódó vállalkozásokkal szemben alkalmazott árpolitika a piac más szereplőivel szemben alkalmazott árakkal egyező.

A kapcsolódó vállalkozásoktól kapott bevételek a 2012. és a 2011. szeptember 30-ra végződő évekre vonatkozóan a következők:

	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év
Servier és leányvállalatai (*)	16 035	16 162
Hungaropharma Zrt.	10 374	12 041
Medimpex West Indies Ltd.	420	254
Recyclomed Nonprofit Közhasznú Kft.	20	20
Összesen	26 849	28 477

(*) Az Anpharm és a Csoport közti tranzakciók idéntől a Servier és leányvállalatai soron kerülnek bemutatásra.

A kapcsolódó vállalkozások felé termékértékesítés, hatóanyag értékesítés, marketingszolgáltatás és bérleti díj került kiszámlázásra.

A kapcsolódó vállalkozásoktól igénybe vett szolgáltatások a 2012. és a 2011. szeptember 30-ra végződő évekre vonatkozóan:

	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év
Servier és leányvállalatai (*)	170	198
Gyógyszeripari Ellenőrző és Fejlesztő Laboratórium Kft.	128	158
Recyclomed Nonprofit Közhasznú Kft.	28	44
Hungaropharma Zrt.	0	10
Medimpex West Indies Ltd.	7	3
Összesen	333	413

(*) Az Anpharm és a Csoport közti tranzakciók idéntől a Servier és leányvállalatai soron kerülnek bemutatásra.

Az igénybe vett szolgáltatások jellemzően marketing, disztribúció, licenc és törzskönyvezési szolgáltatások.

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz

(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A kapcsolt vállalkozásoktól történt termékbeszerzések a 2012. és a 2011. szeptember 30-ra végződő évekre vonatkozóan:

	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év
Servier és annak leányvállalatai (*)	7 238	8 091
Hungaropharma Zrt.	25	2
Összesen	7 263	8 093

(*) Az Anpharm és a Csoport közti tranzakciók idéntől a Servier és lányvállalatai soron kerülnek bemutatásra.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések és kötelezettségek 2012. és 2011. szeptember 30-án a következők:

	Követelések		Kötelezettségek	
	2012. szept. 30.	2011. szept. 30.	2012. szept. 30.	2011. szept. 30.
Hungaropharma Zrt.	2 876	3 072	8	1
Servier és leányvállalatai (*)	2 848	2 646	1 556	1 698
Medimpex West Indies Ltd.	277	163	7	3
Recyclomed Nonprofit Közhasznú Kft.	0	9	0	1
Gyógyszeripari Ellenőrző és Fejlesztő Laboratórium Kft.	0	0	16	16
Összesen	6 001	5 890	1 587	1 719

(*) Az Anpharm és a Csoport közti tranzakciók idéntől a Servier és lányvállalatai soron kerülnek bemutatásra.

Az Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság és az Audit Bizottság tagjai által kapott javadalmazások összege és birtokolt részvények száma 2012. és 2011. szeptember 30-án a következő:

	2012. szeptember 30.		2011. szeptember 30.	
	Javadalmazás	Részvények száma	Javadalmazás	Részvények száma
Igazgatóság	24,7	0	24,7	0
Felügyelő Bizottság	29,3	500	29,3	400
Audit Bizottság	12,2	0	12,2	0
Összesen	66,2	500	66,2	400

A fenti táblázatban bemutatott javadalmazáson kívül az Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság és az Audit Bizottság tagjaként végzett tevékenység ellenértékéért további juttatás nem került kifizetésre.

25. ERNST & YOUNG CÉGEKTŐL IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. a 2012. és 2011. szeptember 30-ra végződő évben a következő szolgáltatásokat vette igénybe az Ernst and Young cégektől:

	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év
Könyvvizsgálat (Egis Gyógyszergyár Nyrt. magyar számviteli törvény szerinti nem konszolidált, IFRS szerinti nem konszolidált és IFRS szerinti konszolidált beszámoló) dologi költségekkel	22,4	22,4
Tanácsadási szolgáltatások	30,9	17,1
Összesen	53,3	39,5

26. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

Garanciák

A Csoport által nyújtott és kapott garanciák 2012. és 2011. szeptember 30-án a következők:

	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év
Nyújtott garanciák	425	574
Kapott garanciák	9 086	7 918

A Csoport főleg Medimpex West-Indies Ltd. céggel, a Nemzeti Adó- és Vámhivatallal és a Nemzeti Fejlesztési Minisztériummal kapcsolatban nyújtott garanciákat, míg a kapott garanciák között fizetési és jóteljesítési garanciák szerepelnek.

Beruházási rendelésállomány

A Csoport beruházási rendelésállománya 2012. és 2011. szeptember 30-án 1 804 millió Ft és 3 371 millió Ft volt.

Egyéb pénzügyi mérlegen kívüli kötelezettségek

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. és a Celltrion Healthcare Co. Ltd. megállapodást kötöttek a Celltrion által fejlesztett és gyártott biológiai gyógyszerek forgalmazására. A megkötött szerződéssel az Egisnek lehetősége nyílik arra, hogy a legelső biohasonló gyógyszergyártókkal egy időben jelenjen meg a daganatterápiás, immunrendszeri és gyulladásos betegségek biológiai terápiájának gyógyszerpiacain. Az Egis által megcélzott piac mérete jelenleg több mint 600 millió euro és két számjegyű növekedést mutat. A termékek piacra vitele 2012 és 2018 között várható. Az első biohasonló termék várhatóan 2013-ban kerül kereskedelmi forgalomba, és az első év után várhatóan 30 millió eurós árbevételt eredményez.

Jelzáloghitelek

A Lehel út 11-15 alatt álló épületek teljes egészében a telken lévő irodaház kivitelezésének finanszírozására a Medimpex Kereskedelmi Zrt. által kapott beruházási hitel fedezetétől szolgálnak.

27. BESZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGE UTÁNI ESEMÉNYEK

Az előzőekben részletezett éves beszámoló 2012. szeptember 30-i fordulónappal készült. A mérlegkészítés óta nem történt olyan jelentős esemény, és nem merült fel olyan lényeges új elem, amely az üzleti jelentésben közölt információk tartalmát érdemben módosítaná.

28. PÉNZÜGYI KOCKÁZATKEZELÉS

A Csoport tevékenysége különféle pénzügyi kockázatoknak van kitéve: úgymint piaci kockázatok (különösképpen árfolyamkockázat és árkockázat), likviditási és hitelezési kockázat.

Piaci kockázat

A piaci kockázat annak kockázata, hogy a piaci folyamatok, így például az árfolyamokban, a kamatokban és az árakban bekövetkező változások hatással lehetnek a Csoport jövedelmére és a pénzügyi instrumentumok értékére. A piaci kockázatkezelés célja, hogy a hozam optimalizálása mellett a piaci kockázatokat a Csoport kockázatvállalási hajlandóságán belül tartsa.

Árfolyamkockázat

A Csoport nemzetközi kereskedelmet folytat, ezért számos árfolyamkockázatnak van kitéve az árfolyamok változása miatt, különös tekintettel a RUB árfolyamok változásaira, mivel 2011. január óta orosz rubelben történik a számlázás az orosz piacon. Azért, hogy a kitétségből adódó kockázatot csökkentse, a Csoport RUB határidős ügyleteket köt maximum az éves árbevétel 70%-áig és maximum 6 hónapra előre. Ezek az ügyletek nem teljesítik az IAS 39 összes fedezeti elszámolásra vonatkozó feltételét, ezért ezeket az ügyleteket a Csoport valós értéken értékeli és a valós értékelésből adódó különbözetet az eredménykimutatásban számolja el.

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz

(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A következő táblázat a Csoport Üzleti eredményének érzékenységet mutatja millió Ft-ban a forint különböző devizákkal szemben történő 1 %-os leértékelődésére, minden egyéb feltétel változatlanlansága mellett:

	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30.
EUR	17	12
USD	67	127
RUB	208	92
PLN	93	81
CZK	33	31
RON	26	-9
TRY	-1	-2
CHF	-14	-14

A következő táblázat a Csoport pénzügyi eszközeinek és kötelezettségeinek érzékenységet mutatja (%)-ban a forint különböző devizákkal szemben történő 1 %-os leértékelődésére, minden egyéb feltétel változatlanlansága mellett:

Pénzügyi eszközök	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30.
Bankbetétek, csekkek és pénztár	0,4878%	0,2418%
Egyéb pénzeszköz-egyenértékesek	0,0000%	0,0000%
Vevők és egyéb rövid lejáratú követelések	0,6154%	0,6269%
Társasági adó előleg	0,1184%	0,4002%
Kereskedési céllal tartott értékpapírok	0,0000%	0,0000%
Értékesíthető pénzügyi eszközök	0,9622%	0,9619%
Adott kölcsönök	0,0000%	0,0087%
Nyitott határidős ügyletek	1,0000%	1,0000%

Pénzügyi kötelezettségek	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30.
Szállítók és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0,3185%	0,3906%
Társasági adó kötelezettség	0,9794%	0,9930%
Hitelek és kölcsönök	1,0000%	0,9913%
Kamatcsere megállapodások	1,0000%	n/a
Nem kapcsolt felektől kapott kölcsönök	0,0000%	n/a
Banki folyószámlahitel	1,0000%	1,0000%

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz
(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A külföldi devizában fennálló egyenlegek forintra történő beszámolási időszak végi átértékelése az alábbi árfolyamokon történt:

	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30.
BGN	145,06	149,35
CHF	234,51	239,40
CZK	11,27	11,86
DKK	38,06	39,25
EUR	283,71	292,12
GBP	355,63	336,52
JPY (100 egység)	282,44	280,61
NOK	38,56	37,00
PLN	68,95	66,18
RON	62,58	67,16
RUB	7,09	6,72
SEK	33,65	31,53
TRY	122,27	116,12
USD	219,17	215,65

Hitelezési kockázat

A Csoport hitelezési kockázatnak kitett pénzügyi instrumentumai elsősorban rövid lejáratú értékpapírokat és vevő követeléseket tartalmaznak.

A Csoport rövid lejáratú pénzügyi eszközei Európai Unió állam által garantált kincstárjegyeket és államkötvényeket tartalmaznak. A Csoport vevőkövetelés állománya számos földrajzi területről származó vevőt tartalmaz.

A legjelentősebb vevők elemzése a következő:

	2012. szeptember 30.			2011. szeptember 30.		
	Érték	Arány	Vevők száma	Érték	Arány	Vevők száma
1 000 millió Ft felett	13 793	42%	8	8 623	29%	4
200 és 1 000 millió Ft között	12 089	37%	28	14 154	47%	31
200 millió Ft felett	25 882	79%	36	22 777	76%	35

A Csoportnál működő szigorú hitelbírálati eljárás, továbbá a vevő kintlévőségek havonta történő áttekintése eredményeképpen a Csoport lejárt követelésállománya nem jelentős. A Csoport azokat a követeléseit, amelyek jelentős hitelezési kockázatnak vannak kitéve, bankgaranciákkal és akkreditívokkal biztosítja. Ezek összege 2012. és 2011. szeptember 30-án 9 243 millió Ft és 8 160 millió Ft volt.

A vevő követelések és szállítói tartozások korosítása az 5. és a 12. bekezdésben található.

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatáshoz

(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

Likviditási kockázat

A likviditási kockázat annak kockázata, hogy esedékességkor a Csoport nem tudja teljesíteni kötelezettségeit. A Csoport igyekszik biztosítani, hogy az elfogadhatatlan veszteségek, illetve a Csoport jó hírneve csorbulásának elkerülése érdekében mind normál, mind szélsőséges körülmények között mindig álljon rendelkezésre megfelelő forrás a kötelezettségek lejáratakor.

A Csoport likviditás-kezelésének alapvető célja, hogy a Csoport valamennyi fizetési kötelezettségének esedékességig történő teljesítéséhez szükséges elegendő pénzforrást megfelelő rugalmasság mellett biztosítani tudja. A pénzforrások készpénzt, forgalomképes értékpapírokat és szerződésben rögzített hitelkereteket tartalmaznak.

A Csoport különös figyelmet szentel a működésből származó 12 havi várható készpénzáramlásnak és az adóssághkötelezettségek és pénzügyi befektetések lejáratú struktúrájának. A folyamatos finanszírozás és a rugalmasság közötti egyensúlyt a Csoport folyószámla hitelek és hitelvonalak felhasználásának lehetőségével biztosítja.

Tőkekezelés

A Csoport konzervatív tőkeszerkezetet tart fenn annak érdekében, hogy megalapozza a befektetői, hitelezői és piaci bizalmat, és hogy biztosítsa az üzlet jövőbeni fejlődését.

A Csoport pénzügyi kötelezettségei alapvetően bankhiteleket és szállítói kötelezettségeket tartalmaznak. A pénzügyi kötelezettségek célja a Csoport működéséhez szükséges pénzügyi források megteremtése. A Csoportnak jelentős pénzügyi eszközei (pl. pénzeszközök és vevőkövetelések) keletkeznek a működés során.

A Csoport határidős ügyleteket is rendszeresen köt. Az ügyletek célja az árfolyamkockázatnak való kitettségek mérséklése, amely a Csoport tevékenysége során keletkezik.

A Csoport tőkekezelésének elsődleges célja, hogy biztosítsa a jó hitelminősítést, és megfelelő tőkemutatókat tartson fenn annak érdekében, hogy támogassa üzleti céljait és maximalizálja a részvényesi értéket.

	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30.
Pénzügyi kötelezettségek, hitelek és kölcsönök	2 908	3 176
Szállítók és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	23 132	22 601
Pénzeszközök	-45 929	-35 557
Nettó eladósodottság	-19 889	-9 780
Saját tőke	179 490	161 639
Tőke és nettó eladósodottság	159 601	151 859
Tőkeáttétel	-12,46%	-6,44%

29. A BESZÁMOLÓ JÓVÁHAGYÁSA

A mellékelt konszolidált pénzügyi beszámolót az Egis Gyógyszergyár Nyrt. igazgatósága hagyta jóvá 2012. december 4-én. Az igazgatóság által jóváhagyott beszámoló elfogadása az éves közgyűlés kompetenciája.

Budapest, 2012. december 4.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

II.

2011/2012. éves konszolidált jelentés

a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok (IFRS) szerint elkészítve

3. Üzleti jelentés

KONSZOLIDÁLT ÜZLETI JELENTÉS

az Egis-csoport 2011/2012. üzleti évi tevékenységéről a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok szerint

ÖSSZEFOGLALÁS

Egis-csoport kiemelt pénzügyi adatok		2010/2011 üzleti év	2011/2012 üzleti év	Index %
Nettó árbevétel	mFt	128 939	132 825	103
ebből				
Belföld	mFt	34 871	31 357	90
Export	mFt	94 068	101 468	108
	mEUR	345,5	345,6	100
Üzleti eredmény	mFt	16 302	20 436	125
Adózott eredmény	mFt	13 585	18 531	136
Egy részvényre jutó eredmény	Ft	1 745	2 380	136
Beruházások	mFt	15 366	15 263	99
K+F ráfordítások	mFt	11 614	12 115	104
Létszám*	fő	3 915	3 977	102
Befektetett eszközök*	mFt	78 503	82 248	105
Pénzeszközök*	mFt	35 557	45 929	129
Saját tőke*	mFt	161 639	179 490	111

*Időszak végi záróadat

Az Egis-csoport stratégiai célkitűzése versenyképességének állandó erősítése, az árbevétel folyamatos növelése, magas nyereség elérése és a vállalati működés hatékonyságának emelése.

A 2011/2012. üzleti év teljesítménye kedvező volt. A tárgyévre megfogalmazott célkitűzéseket a nehéz üzleti környezet, a folytatódó negatív kormányzati intézkedések ellenére elérte a Csoport.

Az üzleti év elején életbe léptetett új, féléves ciklusú ár- és támogatási rendszer (az ún. vaklicit) bevezetése miatt visszaesést mutató belföldi forgalmat ellensúlyozni tudta az árbevétel háromnegyedére rúgó export forintértékének emelkedése. A bruttó eredmény jelentősen bővült, a fedezeti hányad javult. A működési ráfordítások emelkedése mérsékelt maradt. Az Egis-csoport nyeresége számottevően bővült, tőkeereje tovább növekedett. Továbbra is elegendő erőforrást biztosított a Társaság a termékválaszték megújítására és a működés fejlesztésére.

Az Egis-csoport a 2011/2012. üzleti évben 132 825 millió Ft nettó árbevételt ért el. Ez 3%-kal több az előző üzleti év forgalmánál. Az árbevétel 76%-a az exportban, míg 24%-a hazai piacon teljesült. A Társaság 7 új termékcsalád forgalmazását kezdte meg a piacain.

A belföldi árbevétel 31 357 millió Ft-ot tett ki az üzleti év során. Ez 10%-kal marad el az előző évitől.

A Társaság a 2011/2012. üzleti évben a vaklicitek miatti generikus árcsökkentések közepette a 7. helyet foglalta el a magyar gyógyszerpiacon, forintban mért részesedése a múlt évhez képest 0,5%-ponttal mérséklődve 4,9% volt. A generikus gyógyszergyártók között továbbra is a 3. helyet foglalta el az Egis. Az eladott gyógyszerek mennyiségét tekintve a Társaság a 3. legnagyobb magyarországi szállító volt 9,5% részesedéssel.

A gyógyszergyártók különadó befizetések révén továbbra is jelentős részben fedezték a gyógyszerek hazai társadalombiztosítási támogatását. Kedvező volt ugyanakkor az üzleti év során, hogy a Társaságnak lehetősége volt a gyógyszergyártói befizetésekkel szemben levonást elszámolni a hazai kutatás-fejlesztési ráfordításainak köszönhetően.

A teljes export hazai devizában mért értéke a Csoport történetében először haladva meg a százmilliárd Ft-ot 101 468 millió Ft-ot tett ki, ami 8%-kal magasabb az előző évinél.

Az oroszországi és egyéb FÁK-piacokon euróban együttesen 7%-kal nőtt az árbevétel, míg a kelet-európai országokban – nagyrészt a lengyelországi forgalom visszaesésének és a kelet-európai devizák euróval szembeni gyengülésének következményeként – összesítve 9%-kal mérséklődött. A világ többi részébe irányuló kivitel 2,5%-kal nagyobb volt az előző évinél.

Az export 345,6 millió euró értéket ért el. Ez euróban megegyezik a tavalyi év értékével.

Az értékesítés fedezeti hányada 57,0%-ot tett ki, és 1,1%-ponttal emelkedett az előző évhez képest.

A működés általános költségei 3%-kal emelkedtek.

A Csoport üzleti eredménye 20 436 millió Ft-ot tett. Ez 25%-kal magasabb az előző év teljesítményénél. Az üzleti eredmény 15,4%-át tette ki az árbevételnek, az arány 2,7%-ponttal kedvezőbb a bázisnál.

A pénzügyi műveletek eredménye 976 millió Ft-ot tett ki, míg a társult vállalkozásokból származó eredményhányad értéke mínusz 1124 millió Ft volt a tárgyév során.

Az Egis-csoport adózás előtti eredménye a 2011/2012-es üzleti évben ezzel 20 288 millió Ft-ot ért el, ami 29%-kal több mint az előző évben.

A Csoport saját tőkéje a tárgyidőszak végén 179 490 millió Ft-ot tett ki, 11%-kal emelkedett egy év alatt. Az egy részvényre jutó tőkeérték 23 054 Ft-ra nőtt.

A Csoport a tárgyévben is nagy figyelmet fordított az erőforrásokkal való szoros gazdálkodásra.

A Csoport pénzügyi helyzete tovább erősödött, az üzleti év végén rendelkezésre álló pénzeszköz és pénzeszköz-egyenértékes állomány együttesen 45 929 millió Ft-ot tett ki, ami 29%-os emelkedésnek felel meg az előző évi záróállományhoz képest.

Folytatta az Egis-csoport a működés fejlesztésére és hatékonyságának hosszú távú javítására indított programokat.

Nagy üzleti jelentőségű szerződést kötött a Társaság 2010. februárban a dél-koreai Celltrion céggel 8 biohasonló termék forgalmazásáról az Egis stratégiai piacain. A keretszerződés alapján az első két termékre a szállítási szerződés is aláírásra került. A 2011/2012-es üzleti év során a Társaság 3,2 millió dollár értékű előlegfizetést teljesített, ami levonásba kerül a termékek szállításakor.

A Servier és az Egis stratégiai együttműködése az üzleti év során is számottevően hozzájárult a Csoport eredményeinek növeléséhez, az Egis-csoport árbevételének 20%-a származott a Servier-vel folytatott együttműködésekből.

Tájékoztató

A Társaság az üzleti évben két módosítást vezetett be számviteli rendszerében, amelyek érintik az éves beszámoló üzleti jelentését is. A módosítások egyes tételek besorolásainak változását jelentik, és nincsenek hatással sem a Társaság nettó eredményére, sem eszközeinek és forrásainak összértékére.

1. Orvoslátogatói regisztrációs díj besorolása

Összhangban az iparági gyakorlattal a Társaság a Magyarországon kivetett orvoslátogatói regisztrációs díjat a továbbiakban nem az egyéb működési költségek között, hanem az értékesítés általános költségei elemeként mutatja be.

2. Lejáratig tartott (rövid lejáratú) értékpapírok besorolása

Módosította a Társaság a lejáratig tartott (rövid lejáratú) értékpapírok besorolását is. Ezen értékpapírok értékét a továbbiakban nem az egyéb pénzügyi eszközök, hanem a pénzeszközök részeként mutatja be, mint pénzeszköz-egyenértékest.

I. AZ EGIS GYÓGYSZERGYÁR NYRT. ÉRDEKELTSÉGEI

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. konszolidálásba bevont egységei két csoportot alkotnak. Az első csoportba a kereskedelmi leányvállalatok tartoznak. Ezek feladata a Társaság termékeinek marketingtámogatása ill. az Egis termékek helyi forgalmazásának szervezése.

Ezen érdekeltségek tevékenységének fő jellemzői a következők:

Egis Praha spol. s r.o., Csehország

Az 1995-ben alapított kereskedelmi leányvállalat feladata az Egis Gyógyszergyár Nyrt. Csehországba irányuló exportját segítő marketingmunka (termékmarketing és orvoslátogatás) végzése, valamint a piac építése.

Egis Slovakia spol. s r.o., Szlovákia

Az 1996-ban alapított kereskedelmi leányvállalat feladata az Egis Gyógyszergyár Nyrt. Szlovákiába irányuló exportját segítő marketingmunka (termékmarketing és orvoslátogatás) végzése, valamint az Egis termékek disztribúciója.

Egis Polska Sp. z o.o., Lengyelország

A társaságot az Egis Gyógyszergyár Nyrt. 1995-ben hozta létre. Feladata az Egis-termékek promóciójának ellátása.

Egis Polska Dystrybucja Sp. z o.o., Lengyelország

A társaság 2005-ben került megalapításra. Tevékenysége az Egis termékeinek és az Anpharm-tól átvett termékek helyi forgalmazása.

Egis Rompharma S.R.L., Románia

A társaságot az Egis Gyógyszergyár Nyrt. 2006-ban alapította. Feladata az Egis termékeinek helyi forgalmazása.

Egis Bulgaria EOOD, Bulgária

A társaság 2006-ban jött létre az Egis Gyógyszergyár Nyrt. termékeinek bulgáriai forgalmazására.

Egis Ilaclari Limited Sirketi, Törökország

A társaság 2005-ben alakult, feladata az Egis termékek marketingtámogatása és forgalmazása. Tényleges üzleti tevékenységét 2007/2008-ban kezdte meg.

OOO Egis Rus

A társaság 2007-ben alakult. Nem végez aktív tevékenységet.

Egis UK Ltd

A társaság 2000-ben jött létre, az Egis termékeinek nagy-britanniai törzskönyvezési feladatait látja el.

A kereskedelmi leányvállalatok teljesítették 2011/2012. évi feladataikat, és gazdálkodásuk megfelelt a társaság célkitűzéseinek.

A konszolidált vállalatok másik csoportját a Medimpex Zrt. illetve az ahhoz korábban kapcsolódott cégek alkotják. Ezek önálló üzleti tevékenységet folytatnak, amely során az Egis Gyógyszergyár Nyrt.-nek is végeznek egyes szolgáltatásokat.

Medimpex Kereskedelmi Zrt., Magyarország

A korábban a magyar gyógyszerek exportjára szakosodott külkereskedelmi vállalat 1996-ban került az Egis Gyógyszergyár Nyrt. tulajdonába.

A vállalat üzleti tevékenysége 2000-ben teljesen elvált az Egis Gyógyszergyár Nyrt.-től és az önálló exportra és importra összpontosult. Forgalmának és eredményének nagyobbik része – az Egis-csoporton belül nyújtott szolgáltatások értékének kivételével – a konszolidáció során hozzáadódik az Egis Gyógyszergyár Nyrt. számaihoz.

Medimpex Irodaház Ingatlankezelő Kft., Magyarország

A Medimpex Zrt.-ből kivált társaság funkciója egy irodaház hasznosítása. Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. 2001. szeptember hóban vette át a társaság részvényeinek 50%-át a Medimpex Zrt.-től.

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. ezen körbe tartozó vállalatok 2011/2012. évi működését is eredményesnek értékeli.

A konszolidációba bevont társaságok 2012. szeptember 30-ai kiemelt adatait a 2. táblázat tartalmazza. Az adatok az egyes társaságok teljes eredményeit mutatják.

2. sz. táblázat

Az Egis-csoport konszolidációba bevont társaságainak kiemelt adatai
(millió Ft)

Konszolidált társaságok egyedi adatai	Egis Gyógyszer- gyár Nyrt	Egis Polska	Egis Polska Dystrybuc	Egis Praha	Egis Slovakia	Egis Rompharme	Egis Bulgaria	Egis Ilaclari	Medimpe Zrt.	Medimpe Irodaház Kft.	Egis UK	Egis Rus
Belföldi értékesítés árbevétele	29 883	0	0	0	0	0	0	0	1 855	306	0	0
Export értékesítés árbevétele	97 657	4 313	15 754	1 663	4 919	4 859	1 840	1 838	478		7	0
Értékesítés árbevétele	127 540	4 313	15 754	1 663	4 919	4 859	1 840	1 838	2 333	306	7	0
Értékesítés önköltsége	55 157	19	14 588	14	3 698	4 291	1 794	927	1 214	25	0	0
Bruttó eredmény	72 383	4 294	1 166	1 649	1 221	568	46	911	1 119	281	7	0
Értékesítés általános költsége	30 805	3 777	725	1 514	1 063	104	63	1 293	579	136	0	0
Kutatás-fejlesztés költsége	12 028	0	0	0	0	0	0	87	0	0	7	0
Igazgatási költségek	9 167	393	0	84	114	43	0	86	148	0	0	0
Egyéb működési költségek	1 311	1	101	2	0	529	3	15	54	12	0	0
Egyéb működési bevételek	1 071	84	9	6	14	3	3	1	0	0	0	0
Üzleti eredmény	20 143	207	349	55	58	-105	-17	-569	338	133	0	0
Pénzügyi műveletek eredménye	1 375	4	108	2	4	8	0	69	32	0	0	0
Adózás előtti eredmény	21 518	211	457	57	62	-97	-17	-500	370	133	0	0
Társasági adó	1 536	55	102	23	20	-34	-1	-15	69	13	0	0
Adózott eredmény	19 982	156	355	34	42	-63	-16	-485	301	120	0	0
Alaptőke	7 786	1 226	1 329	797	705	1	1	3 275	598	606	0	17
Alaptőkeből az Egis Gyógyszergyár Nyrt. tulajdonában %		100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	50%	100%	100%
Saját tőke	177 421	1 477	3 116	385	946	-376	62	1 099	1 620	1 365	0	17

II. AZ EGIS NYRT. RÉSZVÉNYEI ÉS RÉSZVÉNYESEI

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. törzstőkéjét a 2011/2012. üzleti év végén – a korábbiakhoz képest változatlanul – 7 785 715 darab, egyenként 1000 Ft névértékű, névre szóló törzsrészvény alkotja. A törzsrészvények dematerializált formában léteznek, és a Budapesti Értéktőzsde „A” kategóriás részvényei között vannak jegyezve.

1995 decembere óta 50,91%-os többségi tulajdonosi részesedéssel rendelkezik a francia Servier vállalat, amely egyben a Társaság stratégiai partnere. A tizenhét éve tartó szoros együttműködés stabil tulajdonosi és vezetési háttérrel biztosít az Egis-csoport eredményes tevékenységéhez.

A tulajdonosok további nagy csoportját a külföldi intézményi és magánbefektetők alkotják, együttesen 34,04%-os részesedéssel. Ez 345 bázisponttal alacsonyabb az elmúlt év végén rögzített állapothoz képest. Ennyivel nőtt tehát a hazai befektetők tulajdonosi aránya, amely az üzleti év végén 15,05%-ot tett ki.

Az egyedi befektetők közül csak a stratégiai partner Servier (Arts et Techniques du Progrès) rendelkezik 5%-ot meghaladó részesedéssel (a fentiekben említett 50,91%-kal). A többi befektető tulajdoni aránya – a jelentősebb befektetéseket is figyelembe véve – túlnyomórészt 1-3% mértékű, az állami részesedés a nyugdíjpénztári vagyon átvételét követően 2011 novemberétől stagnáló értéken, 4,74%-on maradt az év hátralevő részében.

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. tulajdonosi struktúrájának alakulását a 3. sz. táblázat mutatja.

3. sz. táblázat

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. részvényesei

Tulajdonosi szerkezet	A részvények száma 2011. szeptember 30.	%	A részvények száma 2012. szeptember 30.	%
ATP (Servier)	3 963 922	50,91	3 963 922	50,91
Külföldi intézményi és magánbefektetők	2 918 771	37,49	2 650 038	34,04
Belföldi intézményi és magánbefektetők	903 022	11,60	1 171 755	15,05
Összesen	7 785 715	100,00	7 785 715	100,00

A részvények tőzsdei forgalma az üzleti év során a tranzakciók és a forgalmazott részvények számában ugyan növekedett, de a kereskedelem összértékében csökkent.

Az Egis részvényeinek nyitó árfolyama az üzleti év első napján 14 880 Ft volt. Az év első negyedében gyors árfolyam-növekedés volt, majd visszaesés következett. A teljes tizenkét hónapos időszak alatt a részvény a maximális árát 2011. október 24-én érte el 18 895 Ft-os értékkel. A továbbiakban az általános piaci trendet és egy intézményi befektető (Tradewinds Global LLC, aki egy időben 10% fölötti tulajdoni hányaddal rendelkezett) folyamatos eladásait követve az Egis részvény árfolyama is csökkent. Az éves minimumot a 2012. június 4-én 13 550 Ft-os árfolyamon jegyzett üzletkötés jelentette. A júniusi mélypontot az üzleti év végéig felfelé ívelő tendencia követte. Az üzleti év végén a záróár 17 600 Ft volt. Az éves átlagos árfolyam 17,58%-os visszaeséssel 15 870-re változott.

2011. október és 2012. szeptember között a Budapesti Értéktőzsde indexe az első havi ingadozás után felfutó, később ereszkedő, majd az időszak végéig újra emelkedő trendet mutatott. A BUX 15 432,45 pontról indult, október 4-én az üzleti évben mért minimumát mutatta 15 137,66 ponttal, abszolút csúcsát, 19 996,26 pontot a február 7. napi kereskedés során érte el, az időszakot pedig 18 588,65 ponttal zárta.

A 2011/2012. üzleti évben az Egis Gyógyszergyár Nyrt. részvényeinek forgalmi értéke 44,4 milliárd forint volt. A forgalmi érték 14%-os csökkenésének háttérében a részvény átlagárának csökkenése állt.

A forgalmazott részvények száma 2 797 ezer darab volt, ami annyit jelent, hogy átlagosan 73%-os volt a tőzsdén szabadon forgalmazható részvények állományának forgása az üzleti év során. Az Egis-részvények piaci kapitalizációjának éves átlaga 125,9 milliárd forint volt. Ez 17%-os csökkenést jelent az előző évihez képest.

A tőzsdei forgalom fő mutatóit a 4. sz. táblázat tartalmazza.

4. sz. táblázat

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. részvényeinek forgalma a Budapesti Értéktőzsdén

Részvények forgalma		2009.okt.1. – 2010. szept. 30. 12 hónap	2010.okt.1. – 2011. szept. 30. 12 hónap	2011.okt.1. – 2012. szept. 30. 12 hónap
Kötések száma		58 249	48 535	48 960
A forgalom mennyisége	ezer db	3 204	2 637	2 797
A forgalom értéke	mFt	64 070	51 647	44 392
Éves átlagár	Ft	19 939	19 256	15 870

A korábbi évekhez hasonlóan az Egis Gyógyszergyár Nyrt. a 2011/2012. üzleti évben is nyitottan és valós információkkal segítette a tőzsdei befektetők és elemzők tájékozódását, döntéseit.

III. AZ EGIS-CSOPORT PIACI TEVÉKENYSÉGE

A Csoport a 2011/2012. üzleti évben 132 825 millió Ft nettó árbevételt ért el. Ez 3 886 millió Ft-tal, 3%-kal több az előző üzleti év forgalmánál. A nettó árbevétel 99%-a, 131 479 millió Ft származott az Egis-csoport által gyártott és forgalmazott termékek (gyógyszerek és gyógyszer-hatóanyagok) értékesítéséből, 1 346 millió Ft árbevétel pedig az egyéb tevékenységekből (licencek, szellemi termékek, szolgáltatások) jött létre.

A konszolidált árbevétel 96%-a realizálódott közvetlenül az Egis Gyógyszergyár Nyrt.-ben (ez az arány az előző évben 95% volt), míg a többit a konszolidált társaságok csoporton kívüli forgalma adta. Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. mellett jelentős önálló többletforgalmat a Medimpex Zrt., valamint a kelet-európai leányvállalatok közül a lengyel Egis Polska Dystrybucja és a török Egis Ilaclari Sirketi teljesített.

Az értékesítés szerkezete

Az Egis-csoport stratégiájában továbbra is a készgyógyszer-értékesítésre összpontosít. A 2011/2012. üzleti évben a humán gyógyszer értékesítés adta a Csoport árbevételének 87%-át.

A hatóanyag-értékesítés tovább bővült a tárgyévben az – elsősorban Servier részéről mutatkozó – növekvő igények miatt.

Az értékesítés szerkezetét a 5. táblázat tartalmazza.

5. sz. táblázat

Az Egis-csoport értékesítésének szerkezete

(árbevétel, millió Ft-ban)

Árbevétel szerkezete terméktípusonként	2009/2010 üzleti év	%	2010/2011 üzleti év	%	2011/2012 üzleti év	%
Humán gyógyszer	104 850	88,2	111 830	86,7	115 316	86,8
Egyéb humán készítmény	2 012	1,7	2 184	1,7	2 808	2,1
Gyógyszer-hatóanyag	8 418	7,1	11 980	9,3	13 178	9,9
Egyéb termék	304	0,2	214	0,2	177	0,2
Egyéb árbevétel	3 331	2,8	2 731	2,1	1 346	1,0
Összesen	118 915	100,0	128 939	100,0	132 825	100,0

Az Egis-csoport 2011/2012-ben 119-féle hatóanyagból 137 termékcsalád termékeit értékesítette. A különböző hatáserőségeket és az eltérő csomagolásokat is figyelembe véve, a forgalmazott termékek száma 531 volt. Az üzleti év végén a Csoportnak 321 érvényes törzskönyve volt belföldön, míg 2501 törzskönyve külföldön.

1. sz. melléklet

A Servier és az Egis stratégiai együttműködése

A Servier-csoport és az Egis-csoport közötti stratégiai együttműködés, amely 1996 óta a Társaság működésének egyik szilárd bázisa, a 2011/2012. üzleti évben is jelentősen hozzájárult a Társaság kedvező eredményeihez.

A kooperáció keretében az Egis-csoport által elért árbevétel az üzleti év során 26,8 milliárd Ft-ot tett ki. Ez elsősorban a Magyarországon elszenvedett kényszerű árcsökkenések miatt 5%-kal alacsonyabb az előző évi árbevételénél. A Servier hatóanyag-vásárlásai emelkedtek. Az együttműködés az Egis-csoport teljes árbevételének 20%-át érintette.

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. által licenc alapján forgalmazott Servier-termékek (Coverex- AS® 5 mg és 10 mg, Coverex-AS Komb®, Coverex-AS Komb Forte®, Covercard® 5/5 mg, 5/10 mg, 10/5 mg és 10/10 mg, Adexor MR®, Tenaxum®, Apadex retard® és Bioparox®) magyarországi árbevétele együttesen 10,0 milliárd Ft-ot ért el. E termékek 33%-át adták az Egis hazai gyógyszerforgalmának. A Servier továbbra is a Társaság messze legjelentősebb licencpartnere.

A Servier által kifejlesztett és kelet-európai forgalmazásra az Egis Gyógyszergyár Nyrt. által gyártott Bioparox (antibiotikum) aeroszol készítmény árbevétele az üzleti év során 12,9 millió eurót tett ki. További 1,9 millió euró értékben adott el Servier-gyógyszereket az Egis-csoport ezeken a piacokon.

A Servier csoporthoz tartozó Anpharm és az Egis jó együttműködése az elmúlt évben is biztosította a négy éve átvett lengyelországi termékportfolió zökkenő nélküli forgalmazását.

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. késztermékeinek franciaországi exportja a Servier-csoport helyi generikus vállalatával, a Biogaran-nal kooperációban valósul meg. Az együttműködés keretében elért éves Egis-árbevétel ezen relációban 7,9 millió EUR értéket adott. További 3,2 millió EUR értékben termelési együttműködés keretében gyártott Servier termékeket szállított az Egis a Servier-csoport vállalatai részére Nyugat-Európába.

29,8 millió EUR értékre növekedett a Servier számára gyártott gyógyszer-hatóanyagok szállítása a tárgyévben.

Eredményes, összehangolt tevékenység folyt az Egis és a Servier között a felfedező kutatások terén.

A Csoport profiljának megfelelően az árbevétel legnagyobb része 2011/2012-ben is az Egis által kifejlesztett generikus gyógyszerek és gyógyszer-hatóanyagok értékesítéséből származott. Ezek (a forgalom 5%-os növekedése mellett) az Egis-csoport termék-árbevételének 62%-át adták. A licenctermekek forgalma ez évben stagnált, míg részarányuk 34%-ot tett ki. A licenctermekek árbevételének 34%-át a Servier eredeti termékeiből érte el a Csoport. Az Egis által kifejlesztett eredeti termékek forgalma a 2011/2012. üzleti évben 4%-át tette ki a Csoport termék-árbevételének.

A Csoport fejlesztő és kereskedelmi tevékenysége a gyógyászat széles területét átfogja, de ezen belül elsősorban a szívre és keringésre, a központi idegrendszerre, illetve a légzőrendszerre ható gyógyszerekre összpontosít. E három csoport árbevétele a tárgyévben együttesen 75%-át adta az Egis-csoport humán gyógyszer-értékesítési árbevételének. A Társaság tovább szélesíti profilját, ennek részeként az előző évhez képest 14,5%-kal nőtt az onkológiai készítmények árbevétele. Az egyes hatástani csoportokban elért forgalmat az 6. sz. táblázat mutatja be.

6. sz. táblázat

Az Egis-csoport humán gyógyszer-értékesítésének fő hatástani csoportjai
(árbevétel, millió Ft-ban)

Árbevétel szerkezete hatástani csoportonként	2009/2010 üzleti év	%	2010/2011 üzleti év	%	2011/2012 üzleti év	%
Kardiovaszkuláris szerek	40 017	38,2	42 647	38,1	43 300	37,6
Idegrendszer gyógyszerei	24 783	23,6	24 563	22,0	25 925	22,5
Légzőrendszer gyógyszerei	14 899	14,2	15 444	13,8	16 666	14,5
Vérképző szervek gyógyszerei	6 724	6,4	7 799	7,0	7 428	6,4
Tápcsatorna és anyagcsere gyógyszerei	6 056	5,8	7 150	6,4	6 515	5,6
Váz- és izomrendszer gyógyszerei	4 199	4,0	4 715	4,2	5 081	4,4
Urogenitális rendszer gyógy- szerei és nemi hormonok	2 945	2,8	3 981	3,6	4 286	3,7
Daganatellenes szerek és immunmodulátorok	1 980	1,9	2 350	2,1	2 672	2,3
Bőrgyógyászati készítmények	1 536	1,5	1 879	1,7	2 142	1,9
Szisztémás fertőzés elleni szerek	1 314	1,2	1 302	1,1	1 301	1,1
Egyéb gyógyszerek	397	0,4	0	0,0	0	0,0
Összesen	104 850	100,0	111 830	100,0	115 316	100,0

Az Egis-csoport termékei közül a 2011/2012. üzleti évben 29 termékcsalád forgalma haladta meg az 1000 millió Ft árbevételt, együttes forgalmuk a Csoport teljes árbevételéből 75%-ot képviselt. A tárgyévben négy termékcsalád forgalma haladta meg a 6 milliárd Ft-ot, további kettő termékcsalád árbevétele volt 5 milliárd Ft felett, kettő termékcsalád 4 és 5 milliárd Ft forgalom között, míg további öt termékcsalád eladása 3 milliárd Ft felett.

7. sz táblázat

Az Egis-csoport legnagyobb forgalmú termékei
(árbevétel, millió Ft-ban)

Termékcsalád – hatóanyag	Hatástani csoport	2011/2012 üzleti év
1. Suprastin® – chloropyramin	antiallergikum	9 509
2. Coverex® család – perindopril, indapamid, amlodipin	vérnyomáscsökkentő hatóanyag	8 126
3. Thiofestermet®	hatóanyag	6 965
4. Egilok® – metoprolol	béta-blokkoló	6 826
5. Sorbifer durules® – vas II. sulf.	vaspótló készítmény	5 801
6. Milurit® – allopurinol	köszvény elleni szer	5 278
7. Betadine® – jód	fertőtlenítő	4 829
8. Nitromint® – nitroglycerin	anti-anginás szer	4 079
9. Bioparox® – fusafungin	antibiotikum	3 996
10. Lucetam® – piracetam	nootropikum	3 856
11. Frontin® – alprazolam	nyugtató	3 672
12. Talliton® – carvedilol	béta-blokkoló	3 261
13. Grandaxin® – tofisopam	nyugtató	3 215
14. Kaldyum® – kálium	káliumpótló szer	2 933
15. Velaxin® – venlafaxine	depresszió elleni szer	2 867
16. Hartil® család – ramipril HCTZ	vérnyomáscsökkentő	2 668
17. Ketilept® – quetiapine	antipszichotikum	2 493
18. Tensart® család- valsartan,HCTZ	vérnyomáscsökkentő	2 422
19. Cardilopin® – amlodipin	vérnyomáscsökkentő	2 167
20. Tisercin® – levomepromazin	neuroleptikum	1 957
21. Dopegyt® – methyldopa	vérnyomáscsökkentő	1 849
22. Halidor® – bencyclane	perifériás értágító	1 837
23. Tenaxum® – rilmenidine	vérnyomáscsökkentő	1 715
24. Cordaflex® – nifedipine	vérnyomáscsökkentő	1 385
25. Egitromb® – clopidogrel	vér és vércépzőszerek	1 354
26. Zalain® – sertaconazol	gombás fertőzések elleni szer	1 280
27. Clostilbegyt® – clomiphene citrate	szintetikus ovuláció-stimulálók	1 141
28. Adexor® – trimetazidine	anti-anginás szer	1 121
29. Lidocain® – lidocaine	helyi érzéstelenítő	1 022

A Csoport a legnagyobb forgalmat 2011/2012-ben a chloropyramine hatóanyagú termékekből, a Suprastin® családból érte el, ezt követte a Servier-től licencszerződés alapján átvett perindopril hatóanyagú termékek (Coverex®, Covercard®) csoportja, a Thiofestermet® hatóanyag, majd az exportra értékesített Egilok® termékek.

Az Egis-csoport fő piacai

A Csoport a 2011/2012. üzleti évben 59 országban értékesítette termékeit. Ezen belül az első 15 ország forgalma tette ki az éves árbevétel 94%-át. A forgalom 86%-a a stratégiai piacokon (Magyarország, Oroszország és a többi FÁK-ország, a közép- és kelet-európai országok) realizálódott.

Az árbevétel egyes fő piaci régiók szerinti megoszlását a 8. sz. táblázat mutatja.

8. sz. táblázat

Az Egis-csoport értékesítésének régiók szerinti megoszlása (árbevétel, millió Ft-ban)

Árbevétel szerkezete régiónként	2009/2010 üzleti év	%	2010/2011 üzleti év	%	2011/2012 üzleti év	%
Magyarország	32 687	27,5	34 871	27,0	31 357	23,6
Oroszország és egyéb FÁK-országok	38 042	32,0	40 933	31,8	47 597	35,8
Közép- és Kelet-Európa	35 696	30,0	36 663	28,4	35 750	26,9
Nyugat-Európa	9 337	7,9	13 113	10,2	14 794	11,2
Észak-Amerika és Japán	1 594	1,3	1 709	1,3	1 547	1,2
Egyéb országok	1 559	1,3	1 650	1,3	1 780	1,3
Nettó árbevétel	118 915	100,0	128 939	100,0	132 825	100,0

Magyarország

A hazai piacon a működési lehetőségeket 2011/2012-ben a gyógyszerekhez kapcsolódó állami kiadások csökkentésére tett intézkedések, mindenekeelőtt az állami szabályozással gyorsított, folyamatos és nagymértékű árcsökkentések határozták meg (ld. 2. sz. melléklet).

2. sz. melléklet

A magyarországi gyógyszerpiaci szabályozás

A gyógyszerkassza növekedésének fékezése érdekében a magyar állam jelentős szabályozási változtatásokat érvényesített 2007 januárjától. Ennek részeként szigorúbb keretek közé szorította a gyártók marketingtevékenységét, emellett a gyógyszerek támogatási költségeinek jelentős részét a gyógyszergyártókra terhelte. A gyógyszerekre eső támogatás 12%-ának megfelelő befizetésre kötelezte a gyártókat, és előírta, hogy részben vagy egészben ugyancsak a gyártóknak kell fedezni azt, ha az összes kifizetett támogatás túllépi az állami költségvetésben erre elfogadott keretet. A gyógyszergyártók alkalmazásában álló orvoslátogatók után évi 5 millió Ft/fő regisztrációs adó is bevezetésre került. Ezt az Alkotmánybíróság 2008. június 18-ától eltörölte ugyan, de a kormány – kismértékben módosított szabályozással – 2009. február 15-től, havonként 416 e Ft/fő tétellel ismét bevezette. 2011. július 1-től a korábban 12%-os befizetési kötelezettség 20%-ra, az orvoslátogatói regisztrációs díj pedig duplájára nőtt.

Ezen intézkedésekkel párhuzamosan az állam rendszeresen csökkentette a gyógyszerekhez adott támogatásokat. A gyártók árversenye erősítésére az azonos hatóanyagcsoportba tartozó gyógyszerek támogatási kulcsait negyedévente a legolcsóbb termékek árszintjén rögzítették (ún. „fixesítés”). 2011 őszén a fixesítés megtartása mellett új, féléves ciklusú ár- és támogatási rendszer (az ún. „vaklicit”) került bevezetésre, amely további erőteljes árcsökkenéseket eredményezett. A 2011. októberi vaklicit következményeként átlagosan 6,9%-kal, a 2012 áprilisában pedig további átlagosan 6,8%-kal csökkentette az Egis termékei belföldi eladási árait.

Az országgyűlés a befizetési kötelezettségeknek a 2011 júniusában visszamenőleges hatállyal megszüntetett kutatás-fejlesztési alapú levonhatóságát 2011 decemberében határozott időre visszaállította. A törvénymódosítás a 2011. naptári évet terhelő befizetési kötelezettségek 90%-ának levonását tette újra lehetővé, amennyiben a Társaság kutatás-fejlesztési ráfordításai meghaladják a termékeire eső támogatás (termelői árarányos részének) 25%-át, valamint a kutatás-fejlesztési személyi jellegű ráfordítások meghaladják ugyanezen TB támogatás 3%-át.

A Társaság számára a levonási lehetőségre való jogosultság eldöntésének alapja a 2011/2012-es üzleti évben felmerült kutatás-fejlesztési költség, így az engedmény elszámolására is a tárgy üzleti évben került sor. A Társaság a 2011/2012-es üzleti évben a felmerült kutatás-fejlesztési költségek ismeretében a 2011-es naptári év – orvoslátogatói regisztrációs díjat és támogatásarányos különadót is magába foglaló – gyógyszeripari befizetési kötelezettségeinek 90%-át, 2855 millió Ft-ot számolt el engedményként. A 2011-es naptári év befizetési kötelezettségeiből elszámolt levonás pénzügyi érvényesítésére a 2011/2012-es üzleti év lezárását követően (a 2013. naptári év elejétől) nyílik mód.

Az Egis-csoport tárgyévi belföldi árbevétele 31 357 millió Ft-ot tett ki, ami 10%-kal maradt el a bázistól. Az új termékek bővülő forgalma sem tudta ellensúlyozni a vaklicit következtében csökkenő árak és a támogatásból kikerülő termékek csökkenő mennyiségének hatását.

Az előző üzleti évben bevezetett 4 új termék után 2011/2012-ben további 4 új termékkel jelent meg a Csoport a belföldi piacon. (Az új termékeket részletesen a 4. sz. melléklet mutatja be). Az utóbbi 2 évben újonnan bevezetett termékek forgalma a tárgyévben tovább nőtt.

A 2011/2012. üzleti évben a Társaság piaci részesedése a teljes magyar gyógyszerpiacon 4,9% volt, értékben 0,5%-ponttal csökkent a bázishoz képest, ezzel az Egis Gyógyszergyár Nyrt. a generikus gyártókat sújtó kényszerű árcsökkentések mellett a hetedik **legnagyobb** szállító volt. A generikus gyógyszergyártók között továbbra is a 3. helyet foglalta el az Egis.

Az eladott dobozszám tekintetében a Társaság 9,5%-os piaci részesedésével a harmadik helyen állt.

Oroszország és egyéb FÁK-országok

Ez a régió a 2011/2012. évi árbevétel alapján a Csoport legnagyobb piacát jelentette. A kivitel 162,0 millió EUR értéket tett ki, ami 11,1 millió EUR-ral (7%-kal) több az előző évben elért eredménynél. Ft-értékben 16%-kal nőtt az értékesítés.

A régió legnagyobb piaca Oroszország, ahol a Csoport 116,0 millió EUR értékben adott el termékeket, 5%-kal növelve értékesítését. Oroszország a 2011/2012. üzleti évben – Magyarországot is megelőzve – az Egis-csoport legnagyobb forgalmú országává vált.

Ukrajnában 6%-kal, a FÁK-régió egyéb részében pedig 18%-kal nőtt a Csoport euróban mért kivitele.

9. sz. táblázat

Az Egis-csoport exportja a FÁK országaiba (árbevétel, ezer EUR-ban)

Export értékesítés FÁK országok	2009/2010 üzleti év	2010/2011 üzleti év	2011/2012 üzleti év	Index %
Oroszország	98 378	110 244	116 027	105
Ukrajna	14 499	15 582	16 500	106
Kazahsztán	7 637	8 021	9 563	119
Belorusszia	6 618	6 207	6 943	112
Üzbegisztán	2 878	2 749	3 111	113
Moldávia	2 694	2 459	2 871	117
Grúzia	2 285	2 251	2 636	117
Azerbajdzsán	2 074	2 091	2 662	127
Örményország	1 191	1 289	1 674	130
Összesen	138 254	150 893	161 987	107

Közép- és Kelet-Európa

Az Egis-csoport a 2011/2012. üzleti évben 121,7 millió EUR kivitelt ért el második legnagyobb exportpiacán, ami 12,5 millió EUR-val, azaz 9%-kal kevesebb az előző évinél. Forintban mérve 2,5% a csökkenés.

A csökkenés döntően a lengyelországi forgalom visszaesésének következménye. A lengyel gyógyszerpiacon az ár- és támogatási szabályozási környezetben 2011 őszén számos változás következett be. Csökkentették a nagykereskedői árréseket, kéthavi ciklusú ár- és támogatás-felülvizsgálatot vezettek be, Ezek bizonytalan és romló környezetet teremtettek, amelyre a nagy- és kiskereskedők vásárlásaik átmeneti jelentős csökkentésével reagáltak. A kéthavonta bekövetkező árváltozások ellenére az Egis piaci forgalmának visszaesése az üzleti év végére megállt.

10. sz. táblázat

Az Egis-csoport exportja Közép- és Kelet-Európa országaiba (árbevétel, ezer EUR-ban)

Export értékesítés Közép-kelet Európa	2009/2010 üzleti év	2010/2011 üzleti év	2011/2012 üzleti év	Index %
Lengyelország	63 969	65 518	53 859	82
Cseh Köztársaság	16 462	18 405	17 791	97
Szlovákia	15 236	15 131	12 566	83
Románia	15 448	16 804	17 812	106
Bulgária	6 069	6 160	6 762	110
Törökország	6 404	5 534	6 274	113
Lettország és Litvánia	2 619	2 872	3 128	109
Vietnám	3 760	3 709	3 474	94
Szerbia	53	66	32	48
Összesen	130 020	134 199	121 698	91

Nyugat-Európa

Az üzleti év során a Csoport kivitele ebben a régióban 50,5 millió EUR értéket tett ki, ami 5%-kal nagyobb az előző évi teljesítménynél.

A forgalomból 33,5 millió eurót tett ki a hatóanyagok kivitele, amely tárgyévben 2,7 millió euróval magasabb volt a bázisnál. A készítmények kivitele 15,1 millió eurót ért el, 8,5 %-kal visszaesett az év során, az előző évi növekedés után. Ezen felül 1,9 millió euró az egyéb tevékenység árbevételéből ered.

11. sz. táblázat

Az Egis-csoport exportja Nyugat-Európa országába (árbevétel, ezer EUR-ban)

Export értékesítés Nyugat-Európa	2009/2010 üzleti év	2010/2011 üzleti év	2011/2012 üzleti év	Index %
Franciaország	25 404	37 249	38 790	104
Nagy-Britannia	2 617	2 332	2 349	101
Hollandia	370	0	11	-
Írország	2 825	6 034	6 066	101
Norvégia	532	777	265	34
Németország	1 602	887	1 370	154
Egyéb európai országok	688	913	1 656	181
Összesen	34 038	48 192	50 507	105

Észak-Amerika és Japán

Ebbe a régióba az Egis-csoport az üzleti év során 5,2 millió EUR értékű hatóanyagot exportált, a forgalom 0,9 millió EUR-val kevesebb az elmúlt évinél. Ezen felül 0,2 millió euró az egyéb tevékenység árbevételéből ered.

Egyéb országok

Az egyéb országok közé zömmel fejlődő országok tartoznak. A Csoport ezekre a piacokra az üzleti év során 6,1 millió EUR értékben értékesített. A bevételből 3,5 millió EUR-t tett ki a gyógyszer-készítmények és 2,4 millió EUR-t a hatóanyagok értékesítése. A fentiekén túl 0,2 millió euró volt az egyéb tevékenység árbevétele ezen piacokon. Összességében az árbevétel 0,1 millió EUR-ral (1%-kal) volt nagyobb az előző évi értékénél.

Kereskedelmi hálózat

Magyarországon, Oroszországban, illetve egyéb FÁK-országokban, valamint Kelet-Európában az Egis-csoport jól kiépített önálló marketing- és kereskedelmi hálózattal segíti a forgalom növekedését.

A világ többi részén az Egis helyi partnerekkel együttműködésben dolgozik.

Az üzleti év végén 1543 fő dolgozott a Csoport hazai és külföldi kereskedelmi egységeinél, 86 fővel több az előző időszaknál.

Valamennyi piacot figyelembe véve 2011/2012-ben az Egis-csoport teljes árbevételének 24%-át fordította a marketing, kereskedelem és disztribúció feladatainak ellátására.

A legfontosabb piacokon működtetett kereskedelmi hálózat jellemzőit a 12. sz. táblázat mutatja be.

12. sz. táblázat

Az Egis-csoport kereskedelmi hálózata (fő)

Kereskedelmi hálózati létszám régióként	2010. szept.30.	2011. szept.30.	2012. szept.30.
Magyarország	208	207	192
Oroszország + egyéb FÁK-országok	623	675	760
Közép- és Kelet-Európa	566	575	591
Összesen	1397	1457	1543

3. sz. melléklet

Az Egis belépése a biohasonló termékek piacára**A Celltrion szerződés**

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. 2010. február 5-én együttműködési megállapodást kötött a dél-koreai Celltrion Inc. (Celltrion) és a Celltrion Healthcare Co. Ltd. társaságokkal (együttesen: a Celltrion csoport) a Celltrion által az EMA irányelveknek megfelelően fejlesztett és gyártott biológiai gyógyszerek forgalmazására.

Az együttműködés az orvosok és betegek számára számos biohasonló gyógyszert kínáló portfolióra épülő, korszerű biológiai alapú terápia alkalmazását teszi lehetővé.

A monoklonális antitestek előállítására specializálódott vállalatok között a Celltrion csoport egyike a világ vezető biotechnológiai gyógyszeripari vállalatainak. A Celltrion csoport eddig több globális vezető gyógyszeripari céggel alakított ki stratégiai együttműködést, amelynek alapját a saját technológiafejlesztési bázis, az amerikai FDA által minősített korszerű gyártó üzemek, továbbá kiváló tudományos munkatársai jelentik. A Celltrion magas színvonalú biotechnológiai kapacitásokkal, képességekkel és tudásállománnyal rendelkezik. 2002-ben biológiai gyógyszerek bérgyártójaként jött létre a vállalat, amely jelenleg 8 biohasonló termékből álló ígéretes termékportfólió fejlesztésén dolgozik. Az első termék – biohasonló infliximab – Európai Unió forgalombahozatal iránti kérelmét 2012 márciusában az EMA felülvizsgálatra befogadta.

A megkötött szerződés mindkét fél számára előnyös helyzetet teremt a biohasonló gyógyszerek piacán történő sikeres megjelenéshez, és növeli a vállalatok fejlődési lehetőségeit. Az Egis termékválasztéka 8 biohasonló termékkel bővül, amelyek kizárólagos forgalmazási jogát az öt legnagyobb FÁK-ország piacára – köztük Oroszországra – kapta meg. A Celltrion csoport számára kedvező lehetőségeket kínál az Egis kiterjedt értékesítési hálózata további 12 kelet-közép-európai, illetve a FÁK-régióba tartozó országban.

A szerződéssel az Egis-nek lehetősége nyílik arra, hogy a biohasonló gyógyszerek piacán a legelsőként jelenjen meg a daganatterápiás, immunrendszeri és gyulladáscsökkentő betegségek biológiai terápiájának gyógyszerpiacain.

A keretszerződés alapján az első két termékre a szállítási szerződés is aláírásra került. Az Egis a tárgyévi során összesen 3,2 millió dollár előleget fizetett ki. Az eddig – a tárgyévet is beleértve – kifizetett előlegek összértéke 24,8 millió dollár, ami levonásba kerül a termékek szállításakor.

IV. FEJLESZTÉSEK ÉS BEFEKTETÉSEK

Kutatás-fejlesztés

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. kutatási-fejlesztési tevékenysége a termékválaszték folyamatos megújítására, generikus gyógyszerkészítmények fejlesztésére, a licenc termékek átvételére, valamint stratégiai partnerével, a Servier-vel együttműködő felfedező kutatásra összpontosít.

Kutatás-fejlesztésre a Társaság 2011/2012-ben 12 115 millió Ft-ot fordított, az árbevétel 9,1%-át.

A Csoport összesen 7 új termékkel jelent meg piacain a tárgyév során, ezen belül belföldön 4 új gyógyszert hozott forgalomba, míg a külföldi piacokon további 3 új termékkel jelent meg. A piacra került új termékek közül a kombinációs készítmény saját fejlesztés, a többi dosszié vásárlás eredménye.

A forgalomba került készítményeket a 4. sz. melléklet tartalmazza.

A Társaság a tárgyévben belföldön 32 új törzskönyvet, az export területeken pedig 290 új törzskönyvet szerzett. Belföldön 5, külföldön 26 törzskönyv került érdekmúlás miatt törlésre. Az üzleti végén az Egis-csoport külföldön 2501, belföldön 321 termékre rendelkezik törzskönyvvel. Összes törzskönyvének száma 2822.

A 2011. október 1. és 2012. szeptember 30. közötti időszakban a Társaság összesen 6 új találmány szabadalmi oltalom alá helyezését kezdte meg, 3 magyar szabadalmi bejelentés, 2 USA-beli és 1 nemzetközi (PCT) bejelentés formájában. A bejelentések közül 2 db kémiai tárgyú (ismert hatóanyagok új polimorfjaira, sóira és ezek előállítására vonatkozott), 3 gyógyszerkészítményre és 1 diagnosztikai eljárásra vonatkozott.

Az adott üzleti évben a Társaság - Magyarországon és külföldön összesítve – 70 szabadalmi bejelentést tett és 15 szabadalmat szerzett.

Az Egis és a Servier együttműködését a felfedező kutatásban a 2006. október 1-jén megkötött kutatási keretszerződés szabályozza.

Az originális kutatás a központi idegrendszerre ható gyógyszerek felfedezésére irányul. A megcélzott fő terápiás területek a depresszió, a skizofrénia és az Alzheimer-kór korai szakaszában jelentkező kognitív zavarok kezelése.

A magyar kormány Nemzeti Technológiai programja keretében 2008-ban a Társaság a Szegedi Tudományegyetemmel közösen pályázati támogatást nyert el „Pszichiátriai kórképekben és az azokat kísérő kognitív deficit terápiájában használható gyógyszerjelölt fejlesztésére”. A 4 éves, összesen 1400 millió Ft tervezett költségű fejlesztés utolsó szakasza befejeződött, a kutatási program sikeresen lezárult.

A Társaság innovációs kapacitásainak lényeges bővítését tette lehetővé a 2011-ben üzembe helyezett új gyógyszer technológiai kísérleti üzem, valamint a 2012-ben átadott Analitikai fejlesztő laborépület.

4. sz. melléklet

A 2011/2012-ben forgalomba hozott új termékek

Ibandronsav (50 mg filmtabletta, 1mg/1ml, 2mg/2ml, 6mg/6ml infúziós oldat-koncentrátum)

Az ibandronsav specifikusan a csontokra ható biszfoszfonátok csoportjába tartozik, amelyet a csontrendszeret érintő események (patológiás törések, radioterápiát vagy sebészeti beavatkozást igénylő csontszövődmények) megelőzésére javasolják emlőcarcinómában és csontmetasztázisban szenvedő felnőtt betegek részére. Licenc termék.

Irinotecan (20 mg/ml infúziós oldat-koncentrátum)

Az irinotecan citosztatikum (daganatellenes szer), melyet önmagában vagy egyéb gyógyszerekkel kombinálva a vastagbél és a végbél előrehaladott daganatainak kezelésére alkalmazzák, felnőtt betegeknek.

Az irinotecan egy félszintetikus kamptotekin származék, amely citosztatikus hatását a DNS-topoizomeráz-I specifikus gátlásával fejti ki.

A következő gyógyszerekkel kombinálva alkalmazható:

- 5 fluorouracillal /folinsavval (5-FU/FA) és bevacizumabbal vastagbél és végbél daganat kezelésére,
- cetuximabbal olyan vastagbél daganatok esetében amelyek epidermális növekedési faktor receptorral (epidermal growth factor receptor, EGFR) rendelkeznek,
- kapecitabinnal, vagy kapecitabinnal és bevacizumabbal kombinálva vastagbél és végbél daganat kezelésére.

Licencvásárlással fejlesztett, az EGIS onkológiai portfóliójába illeszkedő készítmény.

Levetiracetam (250 mg, 500 mg, 750 mg filmtabletta)

Antiepileptikum, epilepsziában fellépő görcsrohamok kezelésére szolgál. A készítmény alkalmas az epilepszia különféle típusainak kezelésére önmagában vagy egyéb gyógyszerrel együtt adva, az epilepszia típusától és a beteg életkorától függően. Gyermek és felnőttek is szedhetik. A hatóanyag (levetiracetam) már egy hónapos kortól adható, a filmtabletta 6 éves kortól alkalmas az adagolásra. Licenc termék.

Memantine (10 mg filmtabletta)

A szellemi hanyatlás (demencia) ellenes gyógyszerek, ezen belül az NMDA-receptor antagonisták néven ismert gyógyszerek csoportjába tartozik. Közepesen súlyos, illetve súlyos Alzheimer-betegségben szenvedő betegek kezelésére szolgál. Licenc termék.

Nicorandil (10 mg, 20 mg filmtabletta)

A készítmény a krónikus mellkasi fájdalom (krónikus stabil angina pectoris) megelőzésére és hosszútávú kezelésére szolgál felnőtteknél, beleértve idős pácienseket. Hatóanyaga – nicorandil – tágítja az ereket, javítja a beszűkült koszorúerek véráramlását és ezáltal a szívizom oxigénellátását. A nicorandil csökkenti a koszorúér-betegség szövődményeit, amit több, mint 5000 beteg bevonásával készült klinikai vizsgálatban igazoltak. Az nicorandil javasolt napi adagja 20-40 mg. Licenc termék.

Pramipexol (0,25 mg, 1,0 mg tablettá)

A pramipexol a dopamin-agonisták csoportjába tartozó gyógyszer. Idiopátiás Parkinson-kór valamint közepesen súlyos vagy súlyos idiopátiás nyugtalan láb szindróma tüneti kezelésére javallt felnőtteknek. Parkinson kórban napi háromszor kell bevenni, adható monoterápiaként vagy levodopával kombinálva, amikor a levodopa kezelés hatékonysága csökken és motoros fluktuációk lépnek fel. Nyugtalan láb szindrómában napi egyszer bevenni. Licenc termék.

Ramipril-amlodipin (2,5 mg/2,5 mg, 5 mg/5 mg, 5 mg/10 mg, 10 mg/5 mg és 10 mg/10 mg kapszula)

A ramipril/amlodipin fix dózisú kombinációs kemény kapszula a magas vérnyomás kezelésére szolgál, helyettesítő kezelésként olyan betegek számára, akik megfelelően vannak beállítva a kombinációban szereplő dózisokkal megegyező hatáserősségű készítmények külön-külön történő, egyidejű adása mellett. A termék az Egis saját fejlesztése, 5 féle hatáserőssége rugalmas kezelést tesz lehetővé.

Beruházások

A Csoport az üzleti év folyamán 15 263 millió Ft-ot, az előző évinél 1%-kal alacsonyabb összeget fordított beruházásokra.

A 2006 és 2010 között megvalósított átfogó korszerűsítési program eredményeként a Társaság valamennyi gyógyszertermelési kapacitása megújult. A 2010/2011. üzleti évben a hatóanyaggyártás korszerűsítése és a minőség-ellenőrzés, valamint a kutatás létesítményeinek fejlesztése volt a legjelentősebb tétel.

A tárgyévben a termelésben végzett kiegészítő fejlesztések mellett szintén a kutatás, valamint minőség-ellenőrzés kapacitásainak bővítése kapott nagyobb szerepet.

Befejezte a Társaság az analitikai fejlesztő laboratórium-épület építését.

A tárgyévben is jelentős összegeket fordított a Társaság informatikai fejlesztésekre.

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. 2005-2011 között megvalósult jelentős termelőkapacitás-fejlesztései alapján jogot nyert társaságiadó-kedvezményre. A kedvezményérték eléréséig a Társaság 80%-os adókedvezményt élvez az általános szintnek megfelelő 19%-os társasági adóból.

13. sz. táblázat

A beruházások fő csoportonkénti megoszlása (millió Ft)

Beruházások szakterületenként	2009/2010 üzleti év	2010/2011 üzleti év	2011/2012 üzleti év
Alapanyaggyártás eszközei	2 999	2 844	2 694
Készítménygyártás eszközei	2 327	1 763	2 238
Termelési infrastruktúra	1 117	1 339	926
Kutatás és minőségellenőrzés	3 701	4 560	4 259
Környezetvédelmi fejlesztés	116	150	266
Kereskedelmi beruházások	1 783	2 115	2 120
Egyéb fejlesztések	2 465	2 595	2 760
Beruházások összesen	14 508	15 366	15 263

A beruházásokon belül az Egis-csoport a tárgyév során 1350 millió Ft értékben aktivált immateriális javakat.

V. HUMÁN ERŐFORRÁSOK

Az Egis-csoport dolgozóinak száma 2012. szeptember 30-án 3977 fő volt. Ez 62 fő növekedést jelent az egy évvel korábbi értékhez képest. A dolgozók száma az igazgatás és pénzügyi tevékenység területén 28 fővel, az értékesítés és marketing területén 60 fővel növekedett, a termelésben 23 fővel, a kutatásban és fejlesztésben 2 fővel, a kiszolgáló folyamatoknál pedig 1 fővel csökkent a dolgozók száma.

A dolgozók tevékenységi területek közötti megoszlását az üzleti év végén a 14. sz. táblázat foglalja össze.

14. sz. táblázat

Az Egis-csoport dolgozóinak megoszlása tevékenységi körök szerint (fő)

Létszám összetétele tevékenységenként	2010. szept.30.	2011. szept.30.	2012. szept.30.
Termelés	1 266	1 292	1 269
Kutatás és fejlesztés	464	503	501
Értékesítés és marketing	1 441	1 490	1 550
Igazgatás és pénzügyi tevékenység	504	474	502
Belső szolgáltatások	149	156	155
Összesen	3 824	3 915	3 977

(A táblázat a teljes munkaidőben foglalkoztatott dolgozókat és a teljes munkaidőben foglalkoztatott nyugdíjas dolgozókat tartalmazza.)

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. hazai létszáma az időszak végén 2586 fő volt, emellett a Csoport külföldi kereskedelmi vállalatainál 457 fő, a belföldi kereskedelmi vállalatainál 40 fő, a kereskedelmi irodákban pedig 894 fő külföldi szakember dolgozott.

A Csoport dolgozóira változatlanul a magas képzettségi átlag jellemző. A növekvő szakmai követelményekhez igazodva folyamatosan tovább nő a szellemi dolgozók, ezen belül az egyetemi, ill. főiskolai végzettséggel bírók aránya. A fizikai dolgozók körén belül változatlanul meghatározó a szakmunkások aránya.

15. sz. táblázat

Az Egis-csoport dolgozóinak képzettség szerinti összetétele

Képzettségi arányok a zárólétszámban %	2010. szept.30.	2011. szept.30.	2012. szept.30.
Fizikai dolgozók	30	29	27
szakmunkások	27	26	25
egyéb munkások	3	3	2
Szellemi dolgozók	70	71	73
felsőfokú végzettségűek	59	60	64
közép- és alacsonyfokú végzettségűek	11	11	9

A Csoport 2011. október és 2012. szeptember között 25 196 millió Ft-ot fordított bérekre és 8902 millió Ft-ot bérjárulékokra és további személyi jellegű kiadásokra.

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. magyarországi teljes munkaidős dolgozóinak átlagos keresete az üzleti év során 6034 ezer Ft volt.

Az Egis-csoport a tárgyévben is jelentős összegeket fordított a dolgozók ösztönzésére, oktatására és képzésére.

VI. AZ EGIS-CSOPORT EREDMÉNYE ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGE

Az Egis-csoport a 2011/2012. évi üzleti évben 20 436 millió Ft, az előző évinél 25%-kal magasabb üzleti eredményt ért el. Az értékesítés árbevételének 3%-os emelkedését az előállítási költségek kisebb arányú bővülése kísérte. A bruttó fedezet így 5%-kal emelkedett. Az éves konszolidált bruttó eredmény az árbevétel 57,0%-át tette ki, ami 1,1%-ponttal kedvezőbb a tavalyi üzleti évben elértnél. A fedezeti hányadot a devizaárfolyamok kedvező alakulása és a költséghatékonysági intézkedések együttesen segítették. Ellene hatottak ugyanakkor a – legnagyobb mértékben Magyarországon elszenvedett – árcsökkentések.

A növekvő bruttó fedezetet a működési költségek 3%-os növekedése kísérte. A visszafogott költségkiáramlás és a gyógyszeripari különadó befizetések terhére elszámolható K+F alapú levonás együttes hatásaként lett a 2011/2012. év üzleti eredménye 20 436 millió Ft, ami az árbevétel 15,4%-a.

A pénzügyi tevékenység konszolidált eredménye valamint a társult vállalkozásokból származó eredményhányad együttesen a tárgyév során mínusz 148 millió Ft tett ki, 478 millió Ft-tal kedvezőbbet az egy évvel korábbi értékénél. Az eltérés egyrészt az árfolyamok időszaki – a Csoport számára kedvezőtlenebb – alakulásának, másrészt a negatív társult eredmény mérséklődésének és a magas kamatbevételeknek az egyenlegéből alakult ki. Így az adózás előtti eredmény 20 288 millió Ft-ot ért el, ami 29%-kal nagyobb az előző évnél.

A fő bevételi és költségelemeket a 16. sz. táblázat mutatja be.

16. sz. táblázat

Az Egis-csoport eredményére ható tényezők (millió Ft)

Főbb eredményszámok	2009/2010 üzleti év	2010/2011 üzleti év	2011/2012 üzleti év	Index %
Nettó árbevétel	118 915	128 939	132 825	103
Közvetlen költségek	52 206	56 833	57 157	101
Bruttó fedezet	66 709	72 106	75 668	105
Közvetett költségek	49 149	53 022	54 430	103
Marketing és kereskedelem	28 263	30 583	32 293	106
Kutatás és fejlesztés	10 860	11 614	12 115	104
Egyéb közvetett költség	10 026	10 825	10 022	93
Egyéb bevétel	1 003	1 245	1 191	96
Egyéb ráfordítás	1 405	4 027	1 993	49
Üzleti tevékenység eredménye	17 158	16 302	20 436	125
Pénzügyi tevékenység eredménye	2 243	-626	-148	24
Adózás előtti eredmény	19 401	15 676	20 288	129

A Csoport exportvezérelt jövedelmező működését a működőtőke mérsékelt növekedése kísérte. Az üzleti tevékenységből így 24 413 millió Ft szabad forrás képződött. A befektetési (beruházási) tevékenység 12 921 millió Ft pénzeszköz felhasználással járt. A pénzügyi tevékenységek összesen 1 120 millió Ft pénzeszköz felhasználást okoztak, amelynek nagy részét az osztalékfizetés tette ki. Fentiek eredményeként a Csoport pénzeszközei 2011/2012-es üzleti év során 10 372 millió Ft-tal emelkedtek az év nyitóállományához képest.

17. sz. táblázat

Pénzállomány változásának (cash-flow) kimutatása
(millió Ft)

Pénzállomány változása (cash-flow)	2010/2011 üzleti év	2011/2012 üzleti év
ÜZLETI TEVÉKENYSÉG		
Adózás előtti eredmény	15 676	20 288
Értékcsökkenés és amortizáció	9 307	10 100
Készletek csökkenése	2 932	2 048
Vevők és egyéb rövid lejáratú követelések növekedése	-5 581	-5 473
Szállítók és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek növekedése	2 845	531
Nettó fizetett adó	-1 971	-1 688
Egyéb tételek változása	1 819	-1 393
Üzleti tevékenység során képződött pénzeszközök	25 027	24 413
BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉG		
Immat.javak és tárgyi eszközök vásárlása	-15 366	-15 263
Egyéb tételek változása	1 897	2 342
Befektetési tevékenység során felhasznált pénzeszközök	-13 469	-12 921
PÉNZÜGYI TEVÉKENYSÉG		
Hitelek visszafizetése és hitelek felvétele	-189	-140
Fizetett kamat	-83	-46
Fizetett osztalék	-934	-934
Pénzügyi tevékenység során felhasznált pénzeszközök	-1 206	-1 120
Pénzeszközök állományának nettó változása	10 352	10 372
Pénzeszközök nyitó egyenlege	25 205	35 557
Pénzeszközök záró egyenlege	35 557	45 929

Az Egis Nyrt. konszolidált saját tőkéjének értéke 2012. szeptember 30-án 179 490 millió Ft-ot tett ki. Ez 11%-kal több mint egy évvel korábban.

Az 1 részvényre jutó saját tőke értéke 23 054 Ft-ra emelkedett.

18. sz. táblázat

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. 2012. szeptember 30-i konszolidált mérlege
(millió Ft)

Konszolidált mérleg	2011. szept. 30	2012. szept. 30.
ESZKÖZÖK		
Immateriális javak	4 101	4 136
Tárgyi eszközök	69 347	73 931
Befektetési célú ingatlanok	314	642
Befektetések társult vállalkozásokban	3 719	2 569
Egyéb befektetett pénzügyi eszközök	570	585
Halasztott adókövetelés	452	385
Készletek	35 836	33 788
Vevők és egyéb rövid lejáratú követelések	40 393	45 849
Adó követelés	158	176
Egyéb pénzügyi eszközök	273	248
Pénzeszközök	35 557	45 929
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	190 720	208 238
FORRÁSOK		
Jegyzett tőke	7 786	7 786
Tőketartalék	2 239	2 239
Valós érték értékelési tartalék	15	20
Halmazott átváltási különbözet	898	1 147
Eredménytartalék	150 701	168 298
Egyéb hosszú lejáratú pénzügyi kötelezettségek	3 017	2 559
Céltartalékok	1 244	1 208
Halasztott adókötelezettség	0	3
Szállítók és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	22 601	23 132
Egyéb rövid lejáratú pénzügyi kötelezettségek	159	349
Céltartalékok	2 060	1 497
FORRÁSOK ÖSSZESEN	190 720	208 238

A Társaság üzleti eredményességi, az adózás előtti eredményt követő mutatói, valamint a likviditási mutatók változatlanul igen erős szintet jeleznek.

A kiemelt pénzügyi mutatókat a 19. sz. táblázat foglalja össze.

19. sz. táblázat

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. kiemelt konszolidált pénzügyi mutatói

Kiemelt pénzügyi mutatók		2010/2011 üzleti év	2011/2012 üzleti év
Üzleti eredmény / nettó árbevétel	%	12,64	15,39
Adózás előtti eredmény / nettó árbevétel	%	12,16	15,27
Eszközmegtérülési ráta	%	7,12	8,90
Tőkemegtérülési ráta	%	8,40	10,32
Egy részvényre jutó adózott eredmény	Ft	1 745	2 380
Egy részvényre jutó készpénzbevétel	Ft	3 209	3 903
Egy részvényre jutó saját tőke	Ft	20 761	23 054
Pénzhányad (likvid eszközök/rövid lej. köt.)	%	144	185
Likviditási ráta	%	452	504
Készletek forgása	nap	101	93
Vevőállomány forgása	nap	85	90
Eladósodottság (kamatozó források/saját tőke)	%	1,87	1,43
Idegen források aránya az összes forráshoz képest	%	15,25	13,81

VII. A MÉRLEG FORDULÓNAPJA ÓTA BEKÖVETKEZETT JELENTŐS ESEMÉNYEK

Az előzőekben részletezett üzleti jelentés, valamint a konszolidált mérleg és eredménykimutatás 2012. szeptember 30-i fordulónappal készült, míg az ezek alapját jelentő elszámolásokat az Egis Gyógyszergyár Nyrt. 2012. október 26-án zárta le.

A mérlegkészítés óta nem történt olyan jelentős esemény, és nem merült fel olyan lényeges új elem, amely az üzleti jelentésben közölt információk tartalmát érdemben módosítaná.

A magyarországi gyógyszerpiaci szabályozás

A jelenlegi ismeretek szerint a továbbiakban is fennmarad a gyógyszerpiacot meghatározó, 2011 nyarán tovább szigorított szabályozás. A gyártókat a gyógyszereikre jutó támogatás 20%-ának megfelelő befizetésre kötelezik, ezen felül a gyártókat terheli a gyógyszer-támogatási alap éves végső hiányának fedezése is. Az orvoslátogatók után 832 ezer Ft/fő/hó regisztrációs díjat kell fizetni. E befizetésekkel szemben a 2011/2012-es üzleti évben a kutatás-fejlesztés arányában kedvezmények voltak igénybe vehetőek az Egis számára. A kedvezmények következő üzleti évre való igénybevételei lehetősége jelenleg még nem biztos.

A fenti intézkedéseken túl 2011 nyarán meghozott egyes kormányzati intézkedések következtében 2011. október 1-jétől bevezetésre került vaklicit rendszer jelentős árcsökkenéseket eredményezett. Az árcsökkenések – 2011/2012-es üzleti évben tapasztaltnál mérsékeltebb, de továbbra is jelentős mértékű – folytatódása várható a 2012. október 1-jén kezdődő üzleti évben is. A vaklicit következtében várható további Egis termékek támogatásból való kikerülése is.

A Csoport 2012/2013. évi üzleti terve

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. Igazgatósága 2012 júliusában elfogadta az üzleti tervet a soron következő, 2012. október 1. és 2013. szeptember 30. közötti üzleti évre.

A terv Magyarországon a gyógyszerárak további csökkenésének hatására a hazai forgalom csökkenésével számol. Ugyanakkor a Csoport stratégiai export piacain, Kelet-Európában, Oroszországban és az egyéb FÁK-országokban további növekedést irányoz elő.

Az oroszországi és egyéb FÁK piacok súlyának további növekedése várható, a terv ugyanis e piacokon számol a legdinamikusabb forgalom-emelkedéssel. Kelet-Európában további kormányzati megszorító intézkedések várhatók, amelyek a növekedést korlátok közé szorítják. A terv a világ többi részén az árbevétel növekedésével számol a készgyógyszerek területén.

Az új üzleti évben is jelentős erőforrásokat fordít az Egis új termékek fejlesztésére, az előző időszakoknak megfelelő szintű erőforrásokat tervez a kutatás-fejlesztési tevékenység részére biztosítani.

A kereskedelmi tevékenység bővítése is folytatódik, különösen a gyorsabban növekvő oroszországi és egyéb FÁK piacokon. Megtörténik a felkészülés a biohasonló termékek piacára való belépésre, várhatóan az első piacokon a forgalmazás is megindulhat az üzleti év második felében.

Folytatja az Egis-csoport a hatékonyságának növelésére, a folyamatok egyszerűsítésére tett erőfeszítéseit a működés minden területén, de különösen a termelésben, minőségirányításban és az adminisztratív funkciókban.

Folytatódnak a korszerűsítő beruházások a hatóanyag-gyártás, illetve a készítménytermelés területén, összességében a megelőző üzleti évi mértékűhöz hasonló beruházási aktivitás várható.

Budapest, 2012. december 4.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

II.

2011/2012. éves konszolidált jelentés

a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok (IFRS) szerint elkészítve

4. Felügyelőbizottsági vélemény

A FELÜGYELŐBIZOTTSÁG JELENTÉSE

az Egis Gyógyszergyár Nyrt. 2011. október 1. - 2012. szeptember 30. közötti év konszolidált pénzügyi kimutatásaihoz

(Nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok szerint)

A Felügyelőbizottság elfogadott munkaterve alapján, négy ülésén a munkatervében tervezett napirendeket tárgyalta meg. Minden alkalommal napirenden szerepelt a gazdálkodásról szóló tájékoztatás és az igazgatóság negyedéves jelentése. A Felügyelőbizottság áttekintette a társaság készletgazdálkodását, vizsgálta a készletek elmúlt három évi alakulását, valamint a készletelemek és a forgalom alakulásának összefüggéseit. Részletesen foglalkozott a hazai generikus gyógyszerpiaci szabályozás kérdéseivel, az elmúlt időszak állami intézkedéseinek negatív gazdasági hatásával. Vizsgálta a Társaságnak ezek ellensúlyozására megtett és tervezett intézkedéseit, valamint azok várható eredményét is. Foglalkozott a vagyonvédelem helyzetével, a vagyonvédelmet szolgáló fejlesztésekkel, a hozzá kapcsolódó költségekkel, ráfordításokkal. A helyszínen ismerkedett a körmendi gyáregység munkájával, az ott megvalósuló fejlesztésekkel.

A Felügyelőbizottság megtárgyalta a Felelős Társaságirányítási jelentést, meghallgatta az Auditbizottság beszámolóját, elfogadta a pénzügyi beszámolókról a közgyűlés elé terjesztett állásfoglalását. Az év során részvényesi bejelentés vagy rendkívüli esemény nem történt, így a Felügyelőbizottságnak nem kellett ilyen kérdésekben eljárnia. Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. 2011/2012. évi konszolidált tevékenységében a törvényes működésnek történő megfelelés szempontjából a Felügyelőbizottság kifogásolni valót nem tapasztalt.

A Felügyelőbizottság megtárgyalta az Egis Gyógyszergyár Nyrt. konszolidált üzleti jelentését. Ennek kapcsán meghallgatta a könyvvizsgálónak és az Auditbizottságnak a véleményét. A Felügyelőbizottság megállapította, az Egis Gyógyszergyár Nyrt. 2011/2012. üzleti évben kiemelkedően sikeres évet zárt. A tervekhez és a kedvezőtlen környezeti feltételekhez képest is helytálló ez a megállapítás. Részben a forgalom növekedéséből, részben a gazdálkodás javításából következően a 3 százalékos forgalomnövekedés 36 százalékos eredménynövekedéssel járt. A kedvezőtlen feltételek alapvetően Magyarországon következtek be. A hazai értékesítés árbevétele csökkent 10 százalékkal, először esett az árbevételek belülről 25 százalék alá, ami a piaci részesedés 0,5 százalékpontos csökkenését eredményezte. A 4,9 százalékos piaci részesedés, dobozszámban ennél sokkal nagyobb, közel 10 százalékos részesedést takar. A növekvő eredményt az Egis-csoport magas beruházási érték, és növekvő fejlesztési költségek mellett érte el. Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. konszolidált teljesítménye tulajdonosi szempontból is jónak ítéltető, emelkedett a részvények árfolyama és 2380 forintra nőtt az egy részvényre jutó eredmény.

A Felügyelőbizottság az igazgatóság jelentése, a könyvvizsgáló véleményének meghallgatása és saját vizsgálatai alapján javasolja a közgyűlésnek a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS) alapján beterjesztett konszolidált mérlegnek az eszközök és a források egyező 208 238 millió forintos összeggel történő elfogadását, valamint javasolja az eredmény kimutatásnak 132 825 millió forintos árbevétel és 18 531 millió forintos nettó eredmény melletti elfogadását.

Budapest, 2012. december 13.

Kovács Andor
Felügyelőbizottság elnöke

II.

2011/2012. éves konszolidált jelentés

a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok (IFRS) szerint elkészítve

5. Auditbizottsági vélemény

AZ AUDITBIZOTTSÁG JELENTÉSE

az Egis Gyógyszergyár Nyrt. 2011. október 1. - 2012. szeptember 30. közötti üzleti év konszolidált pénzügyi kimutatásaihoz

(Nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok szerint)

Az Auditbizottság elfogadott munkaterve, a társasági törvény és az Egis Gyógyszergyár Nyrt. alapító okiratának előírásai alapján, éves munkaterv alapján végezte munkáját. Éves munkaterve alapján négy ülést tartott, meghívottként részt vett a munkában a Felügyelő Bizottság Elnöke, a Könyvvizsgáló, valamint az Egis Gyógyszergyár Nyrt számos meghívott vezetője.

Az Auditbizottság elvégezte a számára előírt feladatokat: megtárgyalta a Társaság éves beszámolóját, kialakította állásfoglalását. Elfogadta a Könyvvizsgáló választására és díjazására vonatkozó közgyűlésnek teendő javaslatokat, valamint tárgyalta a Könyvvizsgáló által a részvénytársaság részére nyújtott egyéb szolgáltatásokról az összeférhetlenség szempontjainak érvényesítése érdekében.

Az Auditbizottság munkatervének keretében beszámolót hallgatott meg a készletezés, selejtezés, értékvesztés témakörében, áttekintette a követett eljárásokat, a megtett intézkedéseket és azok eredményét. A könyvvizsgáló és a vezetés részvételével foglalkozott a könyvvizsgáló menedzsment levelével, ennek kapcsán döntött a transzferár nyilvántartás fejlesztésének külön napirendre tűzéséről. A Belső ellenőrzés az év folyamán előbb tájékoztatást adott munkatervéről, majd beszámolt annak teljesítéséről. Napirendre került az előző évről elhalasztott téma, a külföldi befektetések kontrollingjáról szóló tájékoztatás is. Az Auditbizottság ebben az évben is foglalkozott adókérdésekkel, áttekintette a 2012. évi adóváltozások ez évi és hosszabb távú hatásait, valamint az adórendszer okozta új követelményeknek való megfelelés módját. A Felelős Társaságirányítás alapelveinek megfelelés érdekében az Auditbizottság elfogadta ügyrendjét, az a Társasági Irodán hozzáférhető. Ezen túl az Auditbizottság beszámolt tevékenységéről a Társaság Igazgatóságának és Felügyelő Bizottságának.

Az Auditbizottság a könyvvizsgáló részvételével megtárgyalta a Társaságnak a nemzetközi standardok szerint készített konszolidált pénzügyi kimutatásait és az azok alapján készített beszámolóját. A közgyűlés elé terjesztett beszámoló a nemzetközi standardok és a cég számviteli politikája alapján lett összeállítva, ezért az Auditbizottság a beterjesztett konszolidált pénzügyi kimutatások elfogadását javasolja a közgyűlésnek. A beterjesztett mérleg főösszege 208 238 millió forint, az eredménykimutatás árbevétele 132 825 millió forint, nettó eredménye 18 531 millió forint.

Budapest, 2012. december 13.

Dr. Reszegi László
Auditbizottsági elnök

III.

**Felelős társaságirányítási
jelentés és nyilatkozat**

Felelős Társaságirányítási Jelentés 2011/2012

Az Egis Gyógyszergyár Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (a "Társaság") a felelős társaságirányítás vonatkozásában az alábbi összefoglaló jelentést és nyilatkozatot teszi közzé:

A Társaság irányítását ellátó szervek leírása

Az Igazgatóság működése

A Társaság ügyvezetését a 11 tagból álló Igazgatóság látja el, amely az operatív irányítás feladatait a menedzsmentre delegálja. Az Igazgatóság tagjait a Közgyűlés választja 3 éves időszakra. A tagok megbízásuk lejárta után újraválaszthatók.

Az Igazgatóság tagjai 2012. szeptember 30-án:

<u>Dr. Jean-Philippe SETA</u>	elnök
<u>Christian BAZANTAY</u>	
<u>Nicolas BOUTS</u>	
<u>Ange DIAZ</u>	
FEHÉRDI Zsolt	műszaki igazgató
GÁL Péterné	
Dr. HODÁSZ István	vezérigazgató (ügyvezető igazgató)
<u>Yves LANGOURIEUX</u>	
<u>Olivier LAUREAU</u>	
POROSZLAI Csaba	gazdasági igazgató
<u>Dr. VERESS József</u>	

Az Igazgatóság független tagjainak neve aláhúzással és dőlt betűs nyomtatással van kiemelve. A Társaság függetlenségre vonatkozó elvei szerint az a tag független, akinek e tagságon kívül egyéb jogviszonya a Társasággal nincs, a Társaság eredményes működése esetén igazgatósági tagsága alapján vagyoni juttatásra nem jogosult, vagy az igazgatósági tagságért járó díjon kívül semmilyen javadalmazásban nem részesül a Társaságtól, illetve a Társasághoz kapcsolt vállalkozástól. Az Igazgatóság hét független tagja közül hat igazgatót a fő tulajdonos delegál.

Az Igazgatóság saját tagjai közül egyszerű szótöbbséggel választja meg elnökét és az Ügyvezető Igazgatót. Az Igazgatóság gyakorolja az Ügyvezető Igazgató felett a munkáltatói jogokat. Amennyiben az Ügyvezető Igazgató igazgatósági tagsága megszűnik, abban az esetben megszűnik ügyvezető igazgatói tiszte is.

Ügyrendjét az Igazgatóság maga állapította meg.

Az Igazgatóság ülését összehívhatja az Igazgatóság elnöke vagy az Igazgatóság tagja az ok és cél megjelölésével. Valamennyi ülésről jegyzőkönyv készül.

Az Igazgatóság hatáskörébe tartozik a Társaság éves tervének és 3 éves tervének elfogadása, a Társaság rendes és rendkívüli közgyűlésének összehívása, a közgyűlés hatáskörébe tartozó ügyekre vonatkozó javaslat elkészítése, elfogadása és közgyűlés elé terjesztése; az ügyvezetésre, a Társaság vagyoni helyzetére és üzletpolitikájára vonatkozó jelentés elkészítése és az évi rendes közgyűlés elé terjesztése; döntés hitel felvételéről, garancia- és egyéb pénzügyi kötelezettség vállalásáról, más társaságban tulajdon(rész) megszerzéséről, bármely befektetésről, vagy a Társaságból való vagyoneledásról, a Társaság bármely más társaságban való tulajdon(rész)ének eladásáról, beleértve szabadalom, védjegy és licenc vételét vagy eladását; az Ügyvezető Igazgató hatáskörének, munkaszerződésének és bérezésének meghatározása; a Társaság Szervezeti és Működési Szabályzatának jóváhagyása; a Társaság belső cégjegyzési szabályzatának jóváhagyása.

Az Igazgatóság elnöke összehívja és vezeti az Igazgatóság ülését, kijelöli az igazgatósági ülésről szóló jegyzőkönyv vezetőjét, elrendeli a szavazást és megállapítja annak eredményét.

Az Igazgatóság határozatait egyszerű szótöbbséggel hozza. Rendkívüli esetben, amikor az Igazgatóság összehívására nincs lehetőség, az Igazgatóság elnöke írásbeli szavazást is elrendelhet. A vonatkozó szabályokat az Igazgatóság ügyrendje tartalmazza.

A tárgyidőszakban, 2011. október 1. és 2012. szeptember 30. között az Igazgatóság három alkalommal ülésezett, az egyes alkalmaknak megfelelően 90,9%, 72,7%, 90,9%-os részvétel mellett, továbbá egy alkalommal hozott határozatokat távszavazás útján.

Az Igazgatóság és a menedzsment/ügyvezető közti felelősség és feladatmegosztás bemutatása

Az Igazgatóság az igazgatók közül egy tagot az ügyvezetői teendők ellátásával bíz meg. Az Ügyvezető Igazgató jogosult a vezérigazgatói cím használatára.

A Társaság operatív tevékenységének irányítását az Ügyvezető Igazgató végzi. Az Ügyvezető Igazgató az ügyek intézését a hatályos jogszabályok, az Alapszabály és az Igazgatóság ügyrendje alapján, a közgyűlés és az Igazgatóság határozatai által meghatározott keretek között egyéni felelősséggel végzi.

Az Ügyvezető Igazgató saját hatáskörét a Szervezeti és Működési Szabályzat szerint a Társaság belső ügyintézése körében annak vezetőire és dolgozóira munkaköri leírással általánosan vagy eseti rendelkezéssel átruházhatja, azonban igazgatósági tagságából eredő jogkörének korlátozása harmadik személyekkel szemben joghatállyal nem bír.

Az Ügyvezető Igazgatót illeti meg a döntési jog minden olyan ügyben, amely nem tartozik a közgyűlés vagy az Igazgatóság hatáskörébe. Az Ügyvezető Igazgató munkaszerződést köt a Társasággal, melyet az Igazgatóság elnöke ír alá.

Elsősorban az Ügyvezető Igazgató gyakorolja a Társasággal munkaviszonyban álló dolgozók fölött a munkáltatói jogokat.

Az Ügyvezető Igazgató a Társaság feladatainak teljesítése érdekében szerződéseket köt, képviseli a céget harmadik személyekkel szemben, valamint a hatóságok és bíróságok előtt.

Az Ügyvezető Igazgató

- előkészíti a közgyűlés és az igazgatósági ülés napirendjét, valamint előterjeszti a döntésekre vonatkozó javaslatokat;
- végrehajtja a hozott határozatokat és döntéseket, irányítja a Társaság tevékenységi körébe tartozó feladatok ellátását.

Az Ügyvezető Igazgató feletti munkáltatói jogokat – a közgyűlés hatáskörébe tartozó munkáltatói jogokat kivéve – az Igazgatóság gyakorolja. Ezekben a döntésekben és a személyét érintő határozatok meghozatalában az Ügyvezető Igazgató, mint igazgatósági tag szavazati jogát nem gyakorolhatja.

Az Igazgatóság jogkörének egy részét az Ügyvezető Igazgatóra ruházhatja belátása szerinti kikötésekkel és feltételekkel, mely jogkörök bármelyikét időről időre visszavonhatja vagy megváltoztathatja, de az ilyen átruházás az Igazgatóság felelősségét nem érinti.

Az Ügyvezető Igazgató jogosult a Társaság dolgozóit cégjegyzési joggal felruházni.

A Társaság menedzsmentje az Ügyvezető Igazgatóból és az általa kijelölt szakigazgatókból áll. A menedzsment tagjai 2012. szeptember 30-án:

Dr. HODÁSZ István

BERTA József

FEHÉRDI Zsolt

Dr. MÁZSÁR Péter

POROSZLAI Csaba

Dr. SZEMERÉDI Katalin

Dr. SZENTPÉTERI Imre

vezérigazgató

körmendi gyáregység igazgató

műszaki igazgató

kereskedelmi igazgató

gazdasági igazgató

humán erőforrás igazgató

kutatási igazgató

A menedzsment munkájának értékelése, javadalmazás

Az Igazgatóság a menedzsment munkáját és eredményeit ülésein értékeli, ezen túlmenően évente egy alkalommal a vezérigazgató – és közvetett formában a menedzsment – átfogó értékelését is elvégzi. A vezetők (vezérigazgató) javadalmazásának kialakult rendszere van. Az alapfizetésen felül a vezetők bónuszra jogosultak, ha a Társaság tárgyévi és hosszabb távú fejlődése megfelel a céloknak. A bónusz az árbevétel fejlődéséhez, az eredmény alakulásához és az adott üzleti év legfontosabb egyedi feladatainak teljesítéséhez kötődik. Közvetlenül a részvények árfolyamának alakulásához kötött javadalmazás vagy részvényjuttatás a Társaságnál nincs. Az Igazgatóság úgy ítéli meg, hogy a Társaság hosszú távú sikeres működése kifejeződik a részvények árfolyamának kedvező alakulásában is. Így az alkalmazott juttatási rendszer egyben hosszú távon érdekeltté teszi a vezetőt a részvények árfolyamának javításában is, a részvényopciók esetleges negatív hatásai nélkül.

A Felügyelőbizottság

A Felügyelőbizottság hét tagból áll, akiket a közgyűlés választott meg hároméves időtartamra. A Felügyelőbizottság tagjainak egyharmadát – a szakszervezetek véleményének meghallgatása után – az Üzemi Tanács jelölte ki. Őket a törvényben foglalt kizáró okok hiánya esetén a közgyűlés köteles megválasztani a fentiekben meghatározott időszakra.

A Felügyelőbizottság tagjai első ülésükön szótöbbséggel elnököt választanak. A Felügyelőbizottság elnöke összehívja és vezeti a Felügyelőbizottság üléseit, kijelöli a jegyzőkönyvvezetőt, elrendeli a szavazást és megállapítja annak eredményét.

A Felügyelőbizottság ülését annak bármely tagja is összehívhatja az ok és cél megjelölésével, ha ez irányú kérését az elnök 8 napon belül nem teljesíti.

A Felügyelőbizottság hatásköre kiterjed az alábbiakra: a közgyűlés elé terjesztett valamennyi fontosabb jelentés, továbbá az éves beszámoló és az adózott eredmény felhasználásának megvizsgálása és arról jelentés tétele a közgyűlésnek. Az osztalékfizetésről és a felelős társaságirányítási jelentésről szóló előterjesztéseket az Igazgatóság a Felügyelőbizottság jóváhagyásával tárja a közgyűlés elé; a Felügyelőbizottság haladéktalanul összehívja a közgyűlést abban az esetben, ha törvénybe, az Alapszabályba, a közgyűlés határozataiba ütköző intézkedéseket vagy a Társaság és a részvényesek érdekeit sértő mulasztásokat avagy visszaéléseket tapasztal. A Felügyelőbizottság felügyeli továbbá a Társaság ügyvezetését és ellátja a törvényben előírt egyéb feladatait.

Ügyrendjét a Felügyelőbizottság maga állapítja meg és a közgyűlés elé terjeszti jóváhagyásra. A Felügyelőbizottság üléséről jegyzőkönyvet vezet.

A Felügyelőbizottság tagjai 2012. szeptember 30-án (a független tagok neve aláhúzással és dőlt betűs nyomtatással van kiemelve):

<u>KOVÁCS Andor</u>	elnök
<u>Dr. BÁLINT Konrádné</u>	
GUETH János	
LABRITZ Béla	
NAGY Imre	
<u>Georges RADVÁNYI</u>	
<u>Dr. RESZEGI László</u>	

A tárgyidőszakban, 2011. október 1. és 2012. szeptember 30. között a Felügyelőbizottság négy alkalommal ülésezett egy alkalommal egy fő hiányzását leszámítva teljes létszámmal.

Javadalmazási nyilatkozat

A gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény (Gt.) 312/A. §-ában foglaltak alapján a Társaság Igazgatósága és Felügyelőbizottsága tagjai részére e minőségükben nyújtott valamennyi pénzbeli és nem pénzbeli juttatás összege a 2011/2012. évben a következő volt:

Igazgatóság		Felügyelőbizottság	
Dr. Jean-Philippe SETA (elnök)	0	KOVÁCS Andor (elnök)	7 834,68 eFt
Christian BAZANTAY	0	BÁLINT Konrádné dr.	3 571,80 eFt
Nicolas BOUTS	0	GUETH János	3 571,80 eFt
Ange DIAZ	0	LABRITZ Béla	3 571,80 eFt
DIETZ András (jan. 25-éig)	1 564,45 eFt	NAGY Imre	3 571,80 eFt
FEHÉRTI Zsolt (jan. 26-ától)	3 367,55 eFt	Georges RADVÁNYI	3 571,80 eFt
GÁL Péterné	4 932,00 eFt	Dr. RESZEGI László	3 571,80 eFt
Dr. HODÁSZ István	4 932,00 eFt		
Yves LANGOURIEUX	0		
Olivier LAUREAU	0		
POROSZLAI Csaba	4 932,00 eFt		
Dr. VERESS József	4 932,00 eFt		

Az Auditbizottság

Az Auditbizottság három tagból áll, akiket a közgyűlés a Felügyelőbizottság független tagjai közül választott. Az Auditbizottság hatáskörébe tartozik: a számviteli törvény szerinti beszámoló véleményezése; javaslatétel a könyvvizsgáló személyére és díjazására; a könyvvizsgálóval megkötendő szerződés előkészítése, a Társaság képviseletében a szerződés aláírása; a könyvvizsgálóval szembeni szakmai követelmények és összeférhetlenségi előírások érvényre juttatásának figyelemmel kísérése, a könyvvizsgálóval való együttműködéssel kapcsolatos teendők ellátása, valamint – szükség esetén – a Felügyelőbizottság számára intézkedések megtételére való javaslatétel; a pénzügyi beszámolási rendszer működésének értékelése és javaslatétel a szükséges intézkedések megtételére; a Felügyelőbizottság munkájának segítése a pénzügyi beszámolási rendszer megfelelő ellenőrzése érdekében.

Az Auditbizottság tagjai 2012. szeptember 30-án (valamennyien független tagok):

Dr. RESZEGI László elnök
Dr. BÁLINT Konrádné
Georges RADVÁNYI

A tárgyidőszakban, 2011. október 1. és 2012. szeptember 30. között az Auditbizottság négy alkalommal ülésezett a tagok hiánytalan részvétele mellett.

A Társaságnál nem működik jelölőbizottság és javadalmazási bizottság. A vonatkozó funkciókat az Igazgatóság független tagjai látják el anélkül, hogy formális testületet alkotnának.

A könyvvizsgáló

A Társaság könyvvizsgálóját az Auditbizottság javaslata alapján a közgyűlés választja meg a következő évi rendes közgyűlésig terjedő egy évre. A könyvvizsgáló feladata a Társaság üzleti könyveinek ellenőrzése; a közgyűlés számára a Társaság éves beszámolójáról szóló igazgatósági előterjesztésről jelentés készítése; a törvényben meghatározott egyéb jogosítványok gyakorlása.

A Társaság könyvvizsgálója a könyvvizsgálathoz köthető szakmai szolgáltatásokon túl az üzleti év során külön díjazásért megbízást kapott az alábbiakra: 1. Állami támogatások pénzügyi elszámolásának auditja, 2. Akvizíciós tanácsadás, 3. IFRS oktatás, 4. Külpiaci üzleti modell felülvizsgálata, 5. Adóvizsgálat és -audit.

A Társaság nyilvánosságra-hozatalra vonatkozó alapelvei

A Társaság a nyilvánosságra hozatal vonatkozásában a hatályos jogszabályok és a tőzsdei szabályzat alapján jár el. A Társaság negyedéves jelentéseiben, az üzleti év lezárásával pedig éves jelentés formájában publikálja eredményeit, továbbá rendkívüli tájékoztatást tesz közzé, amennyiben a gazdálkodásában beállt vagy beálló változásokra vonatkozó olyan információk jutnak tudomására, amelyek az általa kibocsátott értékpapírok értékét vagy hozamát közvetlenül vagy közvetve befolyásolhatják, illetve a piaci szereplők számára lényegesek befektetési döntéseik meghozatalakor. Ezen túlmenően negyedévente befektetői konferenciát és nemzetközi telefonos konferenciát szervez a Társaság eredményeinek bemutatására, rendszeresen részt vesz „road-show” programokban vagy konferenciákon, mint a befektetői tájékoztatás fórumain, továbbá Társasági irodáján keresztül folyamatosan kapcsolatot tart a befektetőkkel, rendelkezésre áll a befektetői kérdések megválaszolására.

A Társaság irányelvei a bennfentes kereskedelem vonatkozásában

A bennfentes személyek körét és a kapcsolódó szabályzást törvény rögzíti. A Társaság rendelkezik a törvénynek megfelelő saját belső szabályzatával és a bennfentesekről nyilvántartást vezet az előírások szerint.

A részvényesi jogok gyakorlása és a közgyűlés lebonyolításával összefüggő szabályok rövid ismertetése

A Társaság alaptőkéje 7 785 715 db egyenként 1000 forint névértékű, azonos tagsági jogokat megtestesítő dematerializált törzsrészvényből áll.

A Társaság Igazgatósága, vagy a tőkepiaci törvény szabályai szerinti megbízottja a részvényekről részvénykönyvet vezet, amely legalább a következőket tartalmazza:

- a részvényes, részvényesi meghatalmazott neve (cége);
- a részvényes, részvényesi meghatalmazott lakcíme (székhelye);
- részvényfajtánként, illetve részvénytípusonként a részvényes részvényeinek, ideiglenes részvényeinek darabszáma (tulajdoni részesedésének mértéke).

A részvénykönyvbe bárki betekinthez.

A tulajdonosváltást az értékpapírszámla-vezető vezeti át, ezzel egyidejűleg értesíti a Társaság Igazgatóságát vagy annak megbízottját, amely a részvényest – ha az eltérően nem rendelkezik – a részvénykönyvbe bejegyzi.

Nem gyakorolhatja részvényesi jogait az a részvényes, akinek a neve a részvénykönyvben nem szerepel.

A Társaság legfőbb szerve a közgyűlés, amely a részvényesek összességéből áll.

A közgyűlésre szóló meghívót a Társaság hirdetményeire meghatározott módon a tervezett közgyűlést megelőzően 30 nappal az Igazgatóság, illetve az előző pontban megjelölt más jogosult nyilvánosan közzéteszi. Az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság tagjai és a Társaság könyvvizsgálója a közgyűlés összehívásáról külön meghívóban is értesítést kap.

Minden közgyűlési meghívó illetve hirdetmény tartalmazza a Társaság cégnevét és székhelyét, a közgyűlés helyét, napját és időpontját, a közgyűlés napirendjét, valamint a szavazati jog gyakorlásának feltételeit, továbbá a határozatképtelenség miatt megismételt közgyűlés helyét és időpontját, a közgyűlés megtartásának módját, a részvénykönyv-zárás időpontját, ameddig a közgyűlésen részt venni szándékozó részvényesnek, illetve részvényesi meghatalmazottnak nevét be kell jegyeztetnie a részvénykönyvbe (Gt. 304.§ / 2.), a részvénykönyvi bejegyzéssel járó következményeket (Gt. 304.§ / 3.), a felvilágosítás kérésére (Gt. 214. §) és a közgyűlés napirendjének kiegészítésére (Gt. 300. §) vonatkozó jog gyakorlásához az Alapszabályban előírt feltételeket (amennyiben ezekről az Alapszabályban rendelkezik), továbbá a közgyűlés napirendjén szereplő előterjesztések és határozati javaslatok elérésének időpontjára, helyére és módjára (ideértve a Társaság honlapjának címét is) vonatkozó tájékoztatást.

A közzétett napirenden nem szereplő ügyben a közgyűlés csak akkor hozhat döntést, ha valamennyi részvényes jelen van, és ahhoz egyhangúlag hozzájárulnak.

A közgyűlés határozatképes, ha azon a szavazásra jogosító részvények több mint felét képviselő részvényes személyesen, vagy meghatalmazott képviselője útján jelen van. Az ilyen képviseletre szóló meghatalmazást közokiratba vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba kell foglalni és azt a közgyűlési meghívóban megjelölt helyen és időben, de legkésőbb a közgyűlés kezdetekor a jegyzőkönyvvezetőnek át kell adni. A képviseleti meghatalmazás érvényessége egy közgyűlésre szól, ideértve a határozatképtelenség miatt esetleg újra összehívott közgyűlést is.

Amennyiben a közgyűlés a kitűzött időpontot követően 30 perccel sem határozatképes, úgy az azonos napirenddel tartandó megismételt közgyűlést az eredeti közgyűlést követő 11. és 21. napon belüli időpontra kell összehívni. A határozatképtelenség miatt megismételt közgyűlés az eredeti napirenden szereplő ügyekben a megjelentek számára tekintet nélkül határozatképes.

A közgyűlésen való részvételre és szavazásra az a részvényes jogosult, akinek a neve a részvénykönyvben a közgyűlést összehívó hirdetményben megjelölt részvénykönyv-zárás időpontban szerepel. Ez az időpont a közgyűlés kezdő napját megelőző hetedik munkanapnál nem lehet korábbi. A részvénykönyv adatai alapján a Társaság Igazgatósága a közgyűlés helyszínén biztosítja a részvényenkénti szavazás megfelelő gyakorlati lehetőségét a részvényesek számára.

A Központi Elszámolóház és Értéktár Zrt. (KELER), mint letéti hely által, illetve a KELER igazolása alapján kiállított letéti igazolást a Társaság a részvényes tulajdonjogának bizonyítékként elfogadja.

A szavazás mikéntjét – nyílt vagy titkos szavazás – mindenkor a közgyűlés állapítja meg. Ha a közgyűlés titkos szavazást kíván, a közgyűlés elnökének javaslatára szavazatszámoló bizottságot választ. A szavazatszámoló bizottság 3 tagból áll. A szavazatszámoló bizottság a szavazás eredményéről írásbeli jelentést tesz, amit a közgyűlés elnöke ismertet és csatol a közgyűlési jegyzőkönyvhöz.

A Társaság az egy részvény – egy szavazat elvet alkalmazza.

A közgyűlés elnökét az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság együttes javaslata alapján a jelenlévők közül a közgyűlés egyszerű szótöbbséggel maga választja. Ellenjelölésnek helye van. A jelölt minden esetben a szavazás előtt nyilatkozik arról, hogy a tisztséget elvállalja-e. Ugyanez az eljárás irányadó a közgyűlés elnöke által javasolt szavazatszámológok és a jegyzőkönyv hitelesítője választására is, azzal, hogy a közgyűlési jegyzőkönyv hitelesítője csak részvényes, illetve annak képviselője lehet.

A közgyűlés elnöke kijelöli a jegyzőkönyvvezetőt, vezeti a tanácskozást a napirend alapján, elrendeli a szavazást és ismerteti annak eredményét, kihirdeti a közgyűlés határozatait.

A közgyűlésről jegyzőkönyvet kell vezetni a társasági törvény rendelkezéseinek megtartásával.

A fenti leírásban az Egis Gyógyszergyár Nyrt. átfogó ismertetést nyújt a társaságirányítási folyamatokról és gyakorlatról. A bemutatott funkciók részletes szabályai megtalálhatók az Alapszabályban, amely letölthető a Társaság www.egis.hu internetes oldaláról.

FT Nyilatkozat

a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által kiadott Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban foglaltaknak való megfelelésről

Javaslatoknak való megfelelés szintje

- A 1.1.1. Az igazgatóság / igazgatótanács gondoskodott arról, hogy a részvényesek a megfelelő időben hozzájussanak a jogaik gyakorlásához szükséges információkhoz.
Igen
- A 1.1.2. A Társaság az "egy részvény - egy szavazat" elvet alkalmazza.
Igen
- A 1.2.8. A Társaság biztosítja, hogy a tulajdonosok azonos feltételek teljesítésével vehetnek részt a Társaság közgyűlésén.
Igen
- A 1.2.9. A Társaság közgyűlési napirendi pontjai között csak olyan témák szerepelnek, melynek témáját pontosan meghatározták, leírták.
Igen
- A határozati javaslatokban kitértek a Felügyelőbizottság javaslatára, valamint a döntés hatásainak részletes magyarázatára.
Igen
- A 1.2.10. A napirendi pontokhoz készített részvényesi észrevételeket, kiegészítéseket legkésőbb a közgyűlést két nappal megelőzően közzétették.
Igen (Megfelel, de nem volt erre példa.)
- A 1.3.8. A közgyűlés napirendi pontjaira tett észrevételeket a részvényesek legkésőbb a regisztrációval egyidejűleg megismerhették.
Igen (Megfelel, de nem volt erre példa.)
- A napirendi pontokra vonatkozóan megtett írásos észrevételeket a közgyűlést két munkanappal megelőzően közzétették.
Igen (Megfelel, de nem volt erre példa.)
- A 1.3.10. A vezető tisztségviselők megválasztása és visszahívása személyenként külön határozattal történt.
Igen

- A 2.1.1. Az igazgatóság feladatai kiterjednek a 2.1.1 pontban foglaltakra.
Igen
- A 2.3.1. Az igazgatóság / igazgatótanács előre meghatározott rendszeres gyakorisággal ülést tartott.
Igen
A Felügyelőbizottság előre meghatározott rendszeres gyakorisággal ülést tartott.
Igen
Az igazgatóság / igazgatótanács ügyrendje rendelkezik az előre nem tervezhető ülések lebonyolításáról, az elektronikus hírközlő eszközök útján történő döntéshozatalról.
Igen
A Felügyelőbizottság ügyrendje rendelkezik az előre nem tervezhető ülések lebonyolításáról, az elektronikus hírközlő eszközök útján történő döntéshozatalról.
Nem
Ennek igénye eddig nem merült fel.
- A 2.5.1. A Társaság igazgatótanácsában / felügyelő bizottságában elegendő számú független tag van a pártatlanság biztosításához.
Igen
Megjegyzés: A 11 tagú Igazgatóságnak hét független tagja van. Közülük hatan a fő tulajdonos képviselői, ők a Társaság függetlenségi kritériumai szerint függetlennek tekinthetők.
- A 2.5.4. Az igazgatótanács / felügyelő bizottság rendszeres időközönként (az éves FT jelentés kapcsán) a függetlenség megerősítését kérte függetlennek tartott tagjaitól.
Igen
- A 2.5.6. A Társaság honlapján nyilvánosságra hozta az igazgatótanács / Felügyelőbizottság függetlenségével kapcsolatos irányelveit, az alkalmazott függetlenségi kritériumokat.
Igen
- A 2.6.1. Az igazgatóság / igazgatótanács tagja tájékoztatta az igazgatóságot / igazgatótanácsot (Felügyelőbizottságot / Auditbizottságot), ha a Társaság (vagy bármely leányvállalata) ügyletével kapcsolatban neki (vagy más közeli kapcsolatban álló személynek) jelentős személyes érdeke állt fenn.
Igen (Megfelel, de nem volt erre példa.)

A 2.6.2. A testületi és menedzsment tagok (és a velük kapcsolatban álló személyek), valamint a Társaság (illetve leányvállalata) között létrejött ügyleteket a Társaság általános üzleti gyakorlata szerint, de az általános üzleti gyakorlathoz képest szigorúbb átláthatósági szabályok alapján bonyolították le.

Igen (Megfelel, de nem volt ilyen eset.)

A 2.6.2 szerinti, az általános üzleti gyakorlattól eltérő ügyleteket és azok feltételeit elfogadtatták a Felügyelőbizottsággal (Auditbizottsággal).

Igen (Megfelel, de nem volt ilyen eset.)

A 2.6.3. A testületi tag tájékoztatta a Felügyelőbizottságot / Auditbizottságot (jelölőbizottságot), ha nem a cégcsoporthoz tartozó társaságnál kapott testületi tagságra, menedzsment tagságra vonatkozó felkérést.

Igen (Megfelel, de nem volt ilyen felkérés.)

A 2.6.4. Az igazgatóság / igazgatótanács kialakította a Társaságon belüli információ-áramlásra, a bennfentes információk kezelésére vonatkozó irányelveit, és felügyelte ezek betartását.

Igen

Az igazgatóság / igazgatótanács kialakította a bennfentes személyek értékpapír kereskedésére vonatkozó irányelveit, és felügyelte ezek betartását.

Igen

A 2.7.1. Az igazgatóság / igazgatótanács javadalmazási irányelveket fogalmazott meg az igazgatóság / igazgatótanács, a Felügyelőbizottság és a menedzsment munkájának értékelésére és javadalmazására vonatkozóan.

Igen

A Felügyelőbizottság véleményezte a javadalmazási irányelveket.

Igen

Az igazgatóság / igazgatótanács és a Felügyelőbizottság javadalmazására vonatkozó elveket és azok változásait a közgyűlés külön napirendi pontban hagyta jóvá.

Igen

A 2.7.2. Az igazgatóság / igazgatótanács az adott üzleti év vonatkozásában értékelte saját munkáját.

Igen

A 2.7.2.1. A Felügyelőbizottság az adott üzleti év vonatkozásában értékelte saját munkáját.

Igen

- A 2.7.3. Az igazgatóság / igazgatótanács hatáskörébe tartozik a menedzsment teljesítményének ellenőrzése és javadalmazásának megállapítása.

Igen

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

Igen (Megfelel, de nem volt ilyen eset.)

- A 2.7.4. A részvény alapú javadalmazási konstrukciók elveit a közgyűlés jóváhagyta.

Nem

A Társaságnak nincsenek részvény alapú javadalmazási konstrukciói.

A részvény alapú javadalmazási konstrukciókkal kapcsolatos közgyűlési döntést megelőzően a részvényesek részletes tájékoztatást kaptak (legalább a 2.7.4 pontban foglaltak szerint)

Nem

A Társaságnak nincsenek részvény alapú javadalmazási konstrukciói.

- A 2.7.7. A Társaság a Javadalmazási nyilatkozatot elkészítette, és a közgyűlés elé terjesztette.

Igen

A Javadalmazási nyilatkozat tartalmazza az igazgatóság / igazgatótanács, a Felügyelőbizottság, és a menedzsment egyes tagjainak díjazását.

Igen

- A 2.8.1. Az igazgatóság / igazgatótanács, vagy az általa működtetett bizottság felelős a Társaság teljes kockázatkezelésének felügyeletéért és irányításáért.

Igen

Az igazgatóság / igazgatótanács meghatározott rendszerességgel tájékozódik a kockázatkezelési eljárások hatékonyságáról.

Igen

Az igazgatóság / igazgatótanács megtette a szükséges lépéseket a főbb kockázati területek azonosítása érdekében.

Igen

- A 2.8.3. Az igazgatóság / igazgatótanács megfogalmazta a belső kontrollok rendszerével kapcsolatos elveket.

Igen

A belső kontrollok menedzsment által kialakított rendszere biztosítja a Társaság tevékenységét érintő kockázatok kezelését, a Társaság célkitűzéseinek elérését.

Igen

- A 2.8.4. A belső kontrollok rendszerének kialakításánál az igazgatóság / igazgatótanács figyelembe vette a 2.8.4 pontokban szereplő szempontokat.
Igen
- A 2.8.5. A menedzsment feladata és felelőssége a belső kontrollok rendszerének kialakítása és fenntartása.
Igen
- A 2.8.6. A Társaság kialakított egy független belső ellenőrzési funkciót, mely az Auditbizottságnak / Felügyelőbizottságnak tartozik beszámolási kötelezettséggel.
Nem
A belső ellenőrzési funkció a vezérigazgatónak tartozik beszámolási kötelezettséggel.

A belső audit csoport legalább egyszer beszámolt az Auditbizottságnak/ Felügyelőbizottságnak a kockázatkezelés, a belső kontroll mechanizmusok és a társaságirányítási funkciók működéséről.
Igen
- A 2.8.7. A belső ellenőrzési tevékenységet az Auditbizottság / Felügyelőbizottság megbízása alapján a belső ellenőrzés hajtja végre.
Igen (Megfelel, de a belső ellenőrzés a vezérigazgató megbízásán alapul: ld. 2.8.6. pont.)

A belső ellenőrzés szervezetileg elkülönül az operatív vezetést végző menedzsmenttől.
Nem
A belső ellenőrzés a vezérigazgatónak számol be, és ilyen formában hatékony tevékenységet végez.
- A 2.8.8. A belső audit tervet az Auditbizottság javaslata alapján az igazgatóság / igazgatótanács (Felügyelőbizottság) hagyta jóvá.
Nem
A belső audittervet a vezérigazgató hagyta jóvá (ld. 2.8.6. pont).
- A 2.8.9. Az igazgatóság / igazgatótanács elkészítette jelentését a részvényesek számára a belső kontrollok működéséről.
Nem
Az igazgatóság az Alapszabályban előírt jelentéseket terjeszti a közgyűlés elé.
- A 2.8.10. Az igazgatóság / igazgatótanács kidolgozta a belső kontrollok működéséről készített jelentések fogadásával, feldolgozásával, és saját jelentésének elkészítésével kapcsolatos eljárásait.
Nem
Az igazgatóság az Alapszabályban előírt jelentéseket terjeszti a közgyűlés elé.

A 2.8.11. Az igazgatóság / igazgatótanács beazonosította a belső kontrollok rendszerének lényeges hiányosságát, s felülvizsgálta és átértékelte az ezzel kapcsolatos tevékenységeket.

Igen

A 2.9.2. Az igazgatóság / igazgatótanács, a Felügyelőbizottság és az Auditbizottság minden esetben értesítést kapott arról, ha a könyvvizsgálónak adott megbízás jellegénél fogva jelentős ráfordítást jelenthet, érdekütközést idézhet elő, vagy bármilyen más módon lényeges hatással lehet az üzletmenetre.

Igen

A 2.9.3. Az igazgatóság / igazgatótanács tájékoztatta a Felügyelőbizottságot arról, hogy a Társaság működését lényegesen befolyásoló eseménnyel kapcsolatban bízta meg a könyvvizsgálatot ellátó gazdálkodó szervezetet, illetve külső szakértőt.

Igen

Az igazgatóság / igazgatótanács határozatában előzetesen rögzítette, hogy milyen események tekinthetők olyannak, melyek jelentősen befolyásolják a Társaság működését.

Nem

A menedzsment vonatkozó álláspontja az, hogy a 10 millió USD anyagi értéket meghaladó eseményt tekinti a működést jelentősen befolyásoló eseménynek.

A 3.1.6. A Társaság honlapján nyilvánosságra hozta az Auditbizottságra delegált feladatokat, a bizottság célkitűzéseit, ügyrendjét, összetételét (a tagok nevének, rövid életrajzának és kinevezése idejének feltüntetésével).

Igen

A 3.1.6.1. A Társaság honlapján nyilvánosságra hozta a jelölőbizottságra delegált feladatokat, a bizottság célkitűzéseit, ügyrendjét, összetételét (a tagok nevének, rövid életrajzának és kinevezése idejének feltüntetésével).

Nem, a Társaságnál nem működik jelölőbizottság (ld. 3.3.1.).

A 3.1.6.2. A Társaság honlapján nyilvánosságra hozta a javadalmazási bizottságra delegált feladatokat, a bizottság célkitűzéseit, ügyrendjét, összetételét (a tagok nevének, rövid életrajzának és kinevezése idejének feltüntetésével).

Nem, a Társaságnál nem működik javadalmazási bizottság (ld. 3.3.1.).

A 3.2.1. Az Auditbizottság / Felügyelőbizottság felügyelte a kockázatkezelés hatékonyságát, a belső kontroll rendszer működését és a belső ellenőrzés tevékenységét is.

Igen

A 3.2.3. Az Auditbizottság / Felügyelőbizottság pontos és részletes tájékoztatást kapott a belső ellenőr és a független könyvvizsgáló munkaprogramjáról; s megkapta a könyvvizsgáló könyvvizsgálat során feltárt problémákra vonatkozó beszámolóját.

Igen

A 3.2.4. Az Auditbizottság / Felügyelőbizottság az új könyvvizsgáló jelöltől bekérte a 3.2.4 szerinti feltáró nyilatkozatot.

Igen

A 3.3.1. A Társaságnál jelölőbizottság működik.

Nem

A funkciót az igazgatóság független tagjai látják el anélkül, hogy formálisan bizottságot alkotnának.

A 3.3.2. A jelölőbizottság gondoskodott a személyi változások előkészítéséről.

Igen

(A jelölőbizottság funkcióit az igazgatóság független tagjai látják el anélkül, hogy formálisan bizottságot alkotnának: ld. 3.3.1. pont.)

A jelölőbizottság áttekintette a menedzsment tagok kiválasztására és kinevezésére vonatkozó eljárásokat.

Igen

(A jelölőbizottság funkcióit az igazgatóság független tagjai látják el anélkül, hogy formálisan bizottságot alkotnának: ld. 3.3.1. pont.)

A jelölőbizottság értékelte a testületi és menedzsment tagok tevékenységét.

Igen

(A jelölőbizottság funkcióit az igazgatóság független tagjai látják el anélkül, hogy formálisan bizottságot alkotnának: ld. 3.3.1. pont.)

A jelölőbizottság megvizsgálta a testületi tagok jelölésére vonatkozó összes olyan javaslatot, melyet a részvényesek, vagy az igazgatóság / igazgatótanács terjesztett elő.

Igen

(A jelölőbizottság funkcióit az igazgatóság független tagjai látják el anélkül, hogy formálisan bizottságot alkotnának: ld. 3.3.1. pont.)

A 3.4.1. A Társaságnál javadalmazási bizottság működik.

Nem

A funkciót az igazgatóság független tagjai látják el anélkül, hogy formálisan bizottságot alkotnának.

A 3.4.2. A javadalmazási bizottság a testületek és a menedzsment javadalmazásának rendszerére (díjazás egyéni szintje, struktúrája) tett javaslatot, illetve végzi ennek ellenőrzését.

Igen

(A javadalmazási bizottság funkcióit az igazgatóság független tagjai látják el anélkül, hogy formálisan bizottságot alkotnának: ld. 3.4.1. pont.)

A 3.4.3. A menedzsment javadalmazását a javadalmazási bizottság javaslata alapján az igazgatóság / igazgatótanács hagyta jóvá.

Igen

(A javadalmazási bizottság funkcióit az igazgatóság független tagjai látják el anélkül, hogy formálisan bizottságot alkotnának: ld. 3.4.1. pont.)

Az igazgatóság / igazgatótanács javadalmazását a javadalmazási bizottság javaslata alapján a közgyűlés hagyta jóvá.

Igen

(A javadalmazási bizottság funkcióit az igazgatóság független tagjai látják el anélkül, hogy formálisan bizottságot alkotnának: ld. 3.4.1. pont.)

A javadalmazási bizottság a részvényopciók, költségtérítések, egyéb juttatások rendszerét is ellenőrizte.

Nem

A Társaságnál nincsenek részvényopciók, speciális költségtérítések, egyéb juttatások.

A 3.4.4. A javadalmazási bizottság javaslatokat fogalmazott meg a javadalmazási elvekre vonatkozóan.

Igen

(A javadalmazási bizottság funkcióit az igazgatóság független tagjai látják el anélkül, hogy formálisan bizottságot alkotnának: ld. 3.4.1. pont.)

A 3.4.4.1. A javadalmazási bizottság javaslatokat fogalmazott meg az egyes személyek javadalmazására vonatkozóan

Igen

(A javadalmazási bizottság funkcióit az igazgatóság független tagjai látják el anélkül, hogy formálisan bizottságot alkotnának: ld. 3.4.1. pont. Egyéni vonatkozásban a vezérigazgató javadalmazására fogalmazott meg javaslatot.)

A 3.4.4.2. A javadalmazási bizottság áttekintette a menedzsment tagokkal kötött szerződések feltételeit.

Igen

(A javadalmazási bizottság funkcióit az igazgatóság független tagjai látják el anélkül, hogy formálisan bizottságot alkotnának: ld. 3.4.1. pont.)

A 3.4.4.3. A javadalmazási bizottság ellenőrizte, hogy a Társaság eleget tett-e a javadalmazási kérdéseket érintő tájékoztatási kötelezettségeknek.

Igen

(A javadalmazási bizottság funkcióit az igazgatóság független tagjai látják el anélkül, hogy formálisan bizottságot alkotnának: ld. 3.4.1. pont.)

A 3.4.7. A javadalmazási bizottsági tagok többsége független.

Igen

(A javadalmazási bizottság funkcióit az igazgatóság független tagjai látják el anélkül, hogy formálisan bizottságot alkotnának: ld. 3.4.1. pont.)

A 3.5.1. Az igazgatóság / igazgatótanács nyilvánosságra hozta indokait a javadalmazási és a jelölőbizottság összevonásával kapcsolatban.

Nem

Mindkét bizottság funkcióit az igazgatóság független tagjai látják el anélkül, hogy formálisan bizottságot alkotnának.

A 3.5.2. Az igazgatóság / igazgatótanács végezte el a jelölő bizottság feladatait, s ennek indokairól tájékoztatást adott ki.

Igen

A 3.5.2.1. Az igazgatóság / igazgatótanács végezte el a javadalmazási bizottság feladatait, s ennek indokairól tájékoztatást adott ki.

Igen

A 4.1.1. Az igazgatóság / igazgatótanács a Társaság nyilvánosságra hozatali irányelveiben meghatározta azokat az alapelveket és eljárásokat, amelyek biztosítják, hogy minden, a Társaságot érintő, illetve a Társaság értékpapírjainak árfolyamára hatást gyakorló jelentős információ pontosan, hiánytalanul és időben közzétételre kerüljön, hozzáférhető legyen.

Igen

A 4.1.2. Az információ szolgáltatás során a Társaság biztosította, hogy minden részvényes, piaci szereplő azonos elbánás alá esik.

Igen

A 4.1.3. A Társaság nyilvánosságra hozatali irányelveiben kitér az elektronikus, internetes közzététel eljárásaira.

Igen

A Társaság honlapját a nyilvánosságra hozatali szempontok, és a befektetők tájékoztatását szem előtt tartva alakítja ki.

Igen

A 4.1.4. Az igazgatóság / igazgatótanács felmérte a nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságát.

Igen

A 4.1.5. A Társaság honlapján közzétette társasági eseménynaptárát.

Igen

A 4.1.6. A Társaság az éves jelentésében és honlapján tájékoztatta a nyilvánosságot stratégiai céljairól, a fő tevékenységével, üzleti etikával, az egyéb érintett felekkel kapcsolatos irányelveiről is.

Igen

A 4.1.8. Az igazgatóság / igazgatótanács az éves jelentésben nyilatkozott arról, hogy az éves pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatával megbízott könyvvizsgáló gazdasági szervezet milyen jellegű, és nagyságrendű egyéb megbízást kapott a Társaságtól, illetve annak leányvállalatától.

Igen

A 4.1.9. A Társaság éves jelentésében, illetve honlapján nyilvánosságra hozza az igazgatóság / igazgatótanács, Felügyelőbizottság és a menedzsment tagjainak szakmai pályafutásáról szóló információkat.

Igen

A 4.1.10. A Társaság tájékoztatást adott az igazgatóság / igazgatótanács, Felügyelőbizottság belső szervezetéről, működéséről.

Igen

A 4.1.10.1. A Társaság tájékoztatást adott az igazgatóság / igazgatótanács, menedzsment munkájának, valamint az egyes tagok értékelésekor figyelembe vett szempontokról.

Igen

A 4.1.11. A Társaság az éves jelentésében, illetve honlapján a javadalmazási nyilatkozatban tájékoztatta a nyilvánosságot az alkalmazott javadalmazási irányelvekről, azon belül az igazgatóság / igazgatótanács, Felügyelőbizottság és a menedzsment tagjainak díjazásáról, javadalmazásáról.

Igen

A 4.1.12. Az igazgatóság / igazgatótanács közzétette a kockázatkezelési irányelveit, melyben kitért a belső kontrollok rendszerére, az alkalmazott kockázatkezelési alapelvekre és alapvető szabályokra, illetve a főbb kockázatok áttekintő ismertetésére.

Igen

A 4.1.13. A piaci szereplők tájékoztatása érdekében a Társaság évente, az éves jelentés közzétételkor, nyilvánosságra hozza felelős társaságirányítással kapcsolatos jelentését.

Igen

A 4.1.14. A Társaság honlapján nyilvánosságra hozza a bennfentes személyeknek a Társaság részvényei értékpapír kereskedelmével kapcsolatos irányelveit.

Igen

A Társaság az igazgatóság / igazgatótanács, Felügyelőbizottság, és a menedzsment tagok a Társaság értékpapírjaiban fennálló részesedését, illetve a részvény-alapú ösztönzési rendszerben fennálló érdekelttségét az éves jelentésben és a Társaság honlapján feltüntette.

Igen

(Megjegyzés: a Társaságnak nincs érdekelttsége részvény alapú ösztönzési rendszerben.)

A 4.1.15. A Társaság az éves jelentésben és a Társaság honlapján közzétette az igazgatóság / igazgatótanács tagjainak és a menedzsment bármilyen harmadik féllel való kapcsolatát, amely a Társaság működését befolyásolhatja.

Igen (Megfelel, de nem volt erre példa.)

Javaslatoknak való megfelelés szintje

A Társaságnak meg kell adnia, hogy az FTA vonatkozó javaslatát alkalmazza-e, avagy sem (Igen / Nem).

J 1.1.3	A Társaságnál befektetői kapcsolattartással foglalkozó szervezeti egység működik.	Igen
J 1.2.1	A Társaság közzétette honlapján a közgyűlésének lebonyolítására és a részvényes szavazati jogának gyakorlására (kitérve a meghatalmazott útján történő szavazásra) vonatkozó összefoglaló dokumentumát.	Igen
J 1.2.2	A Társaság alapszabálya a Társaság honlapján megtekinthető.	Igen
J 1.2.3	A Társaság honlapján az 1.2.3 pontnak megfelelő (a Társasági események fordulónapjára vonatkozó) információkat közzétették.	Igen
J 1.2.4	Az 1.2.4. pont szerinti közgyűlésekkel kapcsolatos információkat, dokumentumokat (meghívó, előterjesztések, határozati javaslatok, határozatok, jegyzőkönyv) a Társaság honlapján nyilvánosságra hozta.	Igen
J 1.2.5	A Társaság közgyűlését úgy tartotta meg, hogy azzal lehetővé tette a részvényesek minél nagyobb számban való megjelenését.	Igen
J 1.2.6	A Társaság a kézhezvételt követő öt napon belül, az eredeti közgyűlési meghívó közzétételével megegyező módon közzétette a napirendi pontok kiegészítését.	Igen
J 1.2.7	A Társaság által alkalmazott szavazási eljárás biztosította a tulajdonosok döntésének egyértelmű, világos és gyors meghatározását.	Igen
J 1.2.11	A Társaság a részvényesek kérésére elektronikusan is továbbította a közgyűléshez kapcsolódó információkat.	Igen
J 1.3.1	A közgyűlés elnökének személyét a Társaság közgyűlése a napirendi pontok érdemi tárgyalása előtt elfogadta.	Igen
J 1.3.2	Az Igazgatóság / igazgatótanács és a Felügyelőbizottság a közgyűlésen képviseltette magát.	Igen
J 1.3.3	A Társaság alapszabálya lehetőséget ad arra, hogy a Társaság közgyűlésein az Igazgatóság / igazgatótanács elnökének, vagy a Társaság részvényeseinek kezdeményezésére harmadik személy is meghívást kapjon, s a közgyűlésen a kapcsolódó napirend megtárgyalásakor hozzászólási és véleményezési jogot kapjon.	Igen

J 1.3.4	A Társaság nem korlátozta a közgyűlésen résztvevő tulajdonosok felvilágosítást kérő, észrevétel tételi és indítványozási jogát, és ahhoz semmilyen előfeltételt nem támasztott.	Igen
J 1.3.5	A Társaság honlapján három napon belül közzétette azokra a kérdésekre vonatkozó válaszait, melyeket a közgyűlésen nem tudott kielégítően megválaszolni. A Társaság közzétette magyarázatát a válaszok megtagadására vonatkozóan.	Igen
J 1.3.6	A közgyűlés elnöke és a Társaság biztosította, hogy a közgyűlésen felmerülő kérdésekre történő válaszadással a törvényi, valamint tőzsdei előírásokban megfogalmazott tájékoztatási, nyilvánosságra hozatali elvek ne sérüljenek, illetve azok betartásra kerüljenek.	Igen
J 1.3.7	A közgyűlési döntésekről a Társaság sajtóközleményt jelentetett meg, illetve sajtótájékoztatót tartott.	Igen
J 1.3.11	Az egyes alapszabály módosításokról a Társaság közgyűlése külön határozatokkal döntött.	Igen
J 1.3.12	A Társaság a határozatokat, valamint a határozati javaslatok ismertetését, illetve a határozati javaslatokkal kapcsolatos lényeges kérdéseket és válaszokat is tartalmazó közgyűlési jegyzőkönyvét a közgyűlést követő 30 napon belül közzétette.	Igen
J 1.4.1	A Társaság 10 munkanapon belül kifizette azon részvényesei számára az osztalékot, akik ehhez minden szükséges információt, illetve dokumentumot megadtak.	Igen
J 1.4.2	A Társaság nyilvánosságra hozta az ellene irányuló felvásárlást megakadályozó megoldásokkal kapcsolatos irányelveit.	Nem
J 2.1.2	Az igazgatóság / igazgatótanács ügyrendje tartalmazza az igazgatóság / igazgatótanács felépítését, az ülések előkészítésével, lebonyolításával és a határozatok megfogalmazásával kapcsolatos teendőket és egyéb, az igazgatóság / igazgatótanács működését érintő kérdéseket.	Igen
J 2.2.1	A Felügyelőbizottság ügyrendjében és munkatervében részletezi a bizottság működését és feladatait, valamint azokat az ügyintézési szabályokat és folyamatokat is, amelyek szerint a Felügyelőbizottság eljár.	Igen
J 2.3.2	A testületi tagok az adott testületi ülést legalább öt nappal megelőzően hozzáfértek az adott ülés előterjesztéseihez.	Igen
J 2.3.3	Az ügyrendben szabályozásra kerül a nem testületi tagok testületi ülésen való rendszeres, illetve eseti részvétele.	Igen

J 2.4.1	Az igazgatóság / igazgatótanács tagjainak megválasztása átlátható módon történt, a jelöltekre vonatkozó információk legalább öt nappal a közgyűlést megelőzően nyilvánosságra kerültek.	Igen
J 2.4.2	A testületek összetétele, létszáma megfelel a 2.4.2 pontban meghatározott elveknek.	Igen
J 2.4.3	A Társaság bevezető programjában az újonnan választott nem-operatív testületi tagok megismerhették a Társaság felépítését, működését, illetve a testületi tagként jelentkező feladataikat.	Igen
J 2.5.2	Az elnöki és vezérigazgatói hatáskörök megosztását a Társaság alapidokumentumaiban rögzítették.	Igen
J 2.5.3	A Társaság tájékoztatást tett közzé arról, hogy az elnöki és vezérigazgatói tisztség kombinálása esetén milyen eszközökkel biztosítja azt, hogy az igazgatóság / igazgatótanács objektívan értékeli a menedzsment tevékenységét.	n.a.
J 2.5.6	A Társaság Felügyelőbizottságának nincs olyan tagja, aki a jelölését megelőző három évben a Társaság igazgatóságában, illetve menedzsmentjében tisztséget töltött be.	Igen
J 2.7.5	Az igazgatóság / igazgatótanács, a Felügyelőbizottság és a menedzsment javadalmazási rendszerének kialakítása a Társaság, és ezen keresztül a részvényesek stratégiai érdekeit szolgálja.	Igen
J 2.7.6	A Társaság Felügyelőbizottsági tagok esetében fix összegű javadalmazást alkalmaz, s nem alkalmaz részvényárfolyamhoz kötött javadalmazási elemet.	Igen
J 2.8.2	Az igazgatóság / igazgatótanács a kockázatkezelési alapelveket és alapvető szabályokat a menedzsment azon tagjaival együttműködve dolgozta ki, akik a kockázatkezelési folyamatok megtervezéséért, működtetéséért, ellenőrzéséért, valamint a Társaság napi működésébe történő beépítéséért felelősek.	Igen
J 2.8.10	A belső kontrollok rendszerének értékelésénél az igazgatóság / igazgatótanács figyelembe vette a 2.8.10 pontban foglalt szempontokat.	Igen
J 2.8.12	A Társaság könyvvizsgálója felmérte és értékelte a Társaság kockázatkezelési rendszereit, valamint a menedzsment kockázatkezelési tevékenységét, s erre vonatkozó jelentését benyújtotta az Auditbizottságnak / Felügyelőbizottságnak.	Igen
J 2.9.1	Az igazgatóság / igazgatótanács ügyrendje kiter a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	Nem
J 2.9.1.1	A Felügyelőbizottság ügyrendje kiter a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	Nem

J 2.9.1.2	Az Auditbizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	Nem
J 2.9.1.3	A jelölőbizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	Nem
J 2.9.1.4	A javadalmazási bizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	Nem
J 2.9.4.	Az igazgatóság / igazgatótanács a közgyűlési napirendi pontokat megtárgyaló üléseire tanácskozási joggal meghívhatja a Társaság könyvvizsgálóját.	Igen
J 2.9.5	A Társaság belső ellenőrzése együttműködött a könyvvizsgálóval a könyvvizsgálat eredményes végrehajtása érdekében.	Igen
J 3.1.2	Az Auditbizottság elnöke rendszeresen tájékoztatja az igazgatóságot / igazgatótanácsot egyes üléseiről, és a bizottság legalább egy jelentést készített az ügyvezető testületnek, illetve a Felügyelőbizottságnak az adott üzleti évben.	Igen
J 3.1.2.1	A jelölőbizottság elnöke rendszeresen tájékoztatja az igazgatóságot / igazgatótanácsot a bizottság egyes üléseiről, és a bizottság legalább egy jelentést készített az ügyvezető testületnek, illetve a Felügyelő bizottságnak az adott üzleti évben.	Nem
J 3.1.2.2	A jelölőbizottság elnöke rendszeresen tájékoztatja az igazgatóságot / igazgatótanácsot a bizottság egyes üléseiről, és a bizottság legalább egy jelentést készített az ügyvezető testületnek, illetve a Felügyelő bizottságnak az adott üzleti évben.	Nem
J 3.1.4	A Társaság bizottságai olyan tagokból állnak fel, akik megfelelő képességgel, szakértelemmel és tapasztalattal rendelkeznek feladataik ellátásához.	Igen
J 3.1.5	A Társaságnál működő bizottságok ügyrendje tartalmazza a 3.1.5 pontba foglaltakat.	Igen
J 3.2.2	Az Auditbizottság/ Felügyelőbizottság tagjai teljes körű tájékoztatást kaptak a Társaság számviteli, pénzügyi és működési sajátosságairól.	Igen
J 3.3.3	A jelölőbizottság legalább egy értékelést készített az igazgatóság / igazgatótanács elnöke számára az igazgatóság / igazgatótanács működéséről, illetve az igazgatóság / igazgatótanács egyes tagjainak munkájáról, megfeleléséről az adott üzleti évben.	n.a.
J 3.3.4	A jelölőbizottság tagjainak többsége független.	n.a.
J 3.3.5	A jelölőbizottság ügyrendje kitér a 3.3.5 pontban foglaltakra.	n.a.
J 3.4.5	A javadalmazási bizottság gondoskodott a javadalmazási nyilatkozat elkészítéséről.	n.a.

J 3.4.6	A javadalmazási bizottság kizárólagosan az igazgatóság / igazgatótanács nem-operatív tagjaiból áll.	n.a.
J 4.1.4	A Társaság nyilvánosságra hozatali irányelvei legalább az 4.1.4 pontban foglaltakra kiterjednek.	Nem
	Az igazgatóság / igazgatótanács a nyilvánossági folyamatok hatékonyságára vonatkozó vizsgálatának eredményéről az éves jelentésben tájékoztatta a részvényeseket.	Igen
J 4.1.7	A Társaság pénzügyi kimutatásait az IFRS elveknek megfelelően készíti el.	Igen
J 4.1.16	A Társaság angol nyelven is elkészíti és nyilvánosságra hozza tájékoztatásait.	Igen

IV.

2011/2012. éves jelentés

a magyar számviteli törvény előírásai szerint elkészítve

1. Könyvvizsgálói jelentés

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az Egis Gyógyszergyár Nyilvánosan Működő Részvénytársaság részvényesei részére

Az éves beszámolóról készült jelentés

1.) Elvégeztük az Egis Gyógyszergyár Nyilvánosan Működő Részvénytársaság ("Társaság") mellékelt 2012. szeptember 30-i fordulónappal elkészített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2012. szeptember 30-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 210.722 M Ft, a mérleg szerinti eredmény 18.522 M Ft nyereség-, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

2.) A vezetés felelős a megbízható és valós képet nyújtó éves beszámoló elkészítéséért és bemutatásáért a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

3.) A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e lényeges hibás állításoktól.

4.) A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a megbízható és valós képet nyújtó éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelésének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését.

5.) Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő állapot nyújt a könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

6.) A könyvvizsgálat során az Egis Gyógyszergyár Nyilvánosan Működő Részvénytársaság éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a magyar számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon alkalmazott általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló az Egis Gyógyszergyár Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2012. szeptember 30-án fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

7.) Elvégeztük az Egis Gyógyszergyár Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2012. szeptember 30-i fordulónappal készített üzleti jelentésének a vizsgálatát. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint az Egis Gyógyszergyár Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2012. évi üzleti jelentése az Egis Gyógyszergyár Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2012. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2012. december 4.



Bartha Zsuzsanna
Ernst & Young Kft.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001165



Bartha Zsuzsanna
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 005268

IV.

2011/2012. éves jelentés

a magyar számviteli törvény előírásai szerint elkészítve

2. Pénzügyi kimutatások és kiegészítő melléklet



1	0	6	8	6	5	0	6	2	1	2	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	1	7	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Céggjegyzék száma

Egis Gyógyszergyár Nyrt.

2011/2012.

Éves beszámoló

Keltezés: Budapest, 2012. december 4.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

A Társaság 2013. január 30-án tartott éves rendes közgyűlése változatlan tartalommal elfogadta.

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
1106 Budapest, Keresztúri út 30-38.
Levél cím: 1475 Budapest 10 Pf. 100
Telefon: +36-1-803-5555, fax: +36-1-803-5529
Fővárosi Törvényszék Cégbírósága: 01-10-041762

Mérleg – Eszközök (aktívák)

A tétel megnevezése	Előző év 2011.09.30.	Tárgyév 2012.09.30.
Befektetett eszközök	82 692	87 938
Immateriális javak	8 539	8 626
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Vagyoni értékű jogok	3 219	3 167
Szellemi termékek	5 320	5 459
Üzleti vagy cégérték	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
Tárgyi eszközök	64 709	69 465
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	31 116	34 449
Műszaki berendezések, gépek, járművek	23 320	24 683
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 382	5 228
Tenyészállatok	0	0
Beruházások, felújítások	5 822	5 048
Beruházásokra adott előlegek	69	57
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök	9 444	9 847
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	7 612	7 978
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	1 195	1 216
Egyéb tartós részesedés	462	486
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
Egyéb tartósan adott kölcsön	175	167
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0

Keltezés: Budapest, 2012. december 4.

 A vállalkozás vezetője
 (képviselője)

A Társaság 2013. január 30-án tartott éves rendes közgyűlése változatlan tartalommal elfogadta.

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
A magyar számvitel törvény szerint elkészített 2011/2012. évi éves beszámoló
 (Adatok millió Forintban)

A tétel megnevezése	Előző év 2011.09.30.	Tárgyév 2012.09.30.
Forgóeszközök	106 785	118 492
Készletek	38 599	37 866
Anyagok	7 510	7 016
Befejezetlen termelés és félkész termékek	16 348	14 826
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	13	8
Késztermékek	6 793	7 102
Áruk	3 285	3 478
Készletekre adott előlegek	4 650	5 436
Követelések	36 561	40 552
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	16 942	19 808
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	16 260	17 011
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Váltókövetelések	0	0
Egyéb követelések	3 359	3 733
Követelések értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
Értékpapírok	10 264	9 244
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
Egyéb részesedés	0	0
Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	10 264	9 244
Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
Pénzeszközök	21 361	30 830
Pénztár, csekkek	11	8
Bankbetétek	21 350	30 822
Aktív időbeli elhatárolások	2 307	4 292
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 758	3 578
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	549	714
Halasztott ráfordítások	0	0
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	191 784	210 722

Keltezés: Budapest, 2012. december 4.

 A vállalkozás vezetője
 (képviselője)

A Társaság 2013. január 30-án tartott éves rendes közgyűlése változatlan tartalommal elfogadta.

Mérleg – Források (passzívák)

A tétel megnevezése	Előző év 2011.09.30.	Tárgyév 2012.09.30.
Saját tőke	162 412	180 934
Jegyzett tőke	7 786	7 786
<i>Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
Tőketartalék	9 851	9 851
Eredménytartalék	128 531	144 275
Lekötött tartalék	500	500
Értékelési tartalék	0	0
Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
Mérleg szerinti eredmény	15 744	18 522
Céltartalékok	3 954	3 117
Céltartalék a várható kötelezettségekre	3 954	3 117
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
Egyéb céltartalék	0	0
Kötelezettségek	20 734	21 373
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0

Keltezés: Budapest, 2012. december 4.

 A vállalkozás vezetője
 (képviselője)

A Társaság 2013. január 30-án tartott éves rendes közgyűlése változatlan tartalommal elfogadta.

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
A magyar számvitel törvény szerint elkészített 2011/2012. évi éves beszámoló
 (Adatok millió Forintban)

A tétel megnevezése	Előző év 2011.09.30.	Tárgyév 2012.09.30.
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
Átváltoztatható kötvények	0	0
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	20 734	21 373
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
<i>Ebből: átváltoztatható kötvények</i>	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Vevőtől kapott előlegek	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	12 175	13 401
Váltótartozások	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	3 137	3 160
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5 422	4 812
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
Passzív időbeli elhatárolások	4 684	5 298
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 624	5 219
Halasztott bevételek	60	79
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	191 784	210 722

Keltezés: Budapest, 2012. december 4.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

A Társaság 2013. január 30-án tartott éves rendes közgyűlése változatlan tartalommal elfogadta.

”B” eredménykimutatás (forgalmi költség eljárással)

A tétel megnevezése	Előző év 2010/2011	Tárgyév 2011/2012
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	33 701	30 473
Export értékesítés nettó árbevétele	92 745	100 705
Értékesítés nettó árbevétele	126 446	131 178
Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	46 173	46 067
Eladott áruk beszerzési értéke	6 359	7 781
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	330	80
Értékesítés közvetlen költségei	52 862	53 928
Értékesítés bruttó eredménye	73 584	77 250
Értékesítési, forgalmazási költségek	28 640	29 749
Igazgatási költségek	8 164	9 834
Kutatási, kísérleti fejlesztési költségek	10 297	10 626
Egyéb általános költségek	0	0
Értékesítés közvetett költségei	47 101	50 209
Egyéb bevételek	4 877	5 744
<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>	87	49
Egyéb ráfordítások	17 339	13 783
<i>Ebből: értékvesztés</i>	1 602	1 836
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	14 021	19 002

Keltezés: Budapest, 2012. december 4.

 A vállalkozás vezetője
 (képviselője)

A Társaság 2013. január 30-án tartott éves rendes közgyűlése változatlan tartalommal elfogadta.

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
A magyar számvitel törvény szerint elkészített 2011/2012. évi éves beszámoló
 (Adatok millió Forintban)

A tétel megnevezése	Előző év 2010/2011	Tárgyév 2011/2012
Kapott (járó) osztalék, részesedés	661	975
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	624	975
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	78	68
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	78	68
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 433	1 782
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 453	4 472
Pénzügyi műveletek bevételei	5 625	7 297
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	0
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0	0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0	0
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-906	430
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 919	5 415
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 013	5 845
Pénzügyi műveletek eredménye	3 612	1 452
Szokásos vállalkozási eredmény	17 633	20 454
Rendkívüli bevételek	17	116
Rendkívüli ráfordítások	918	81
Rendkívüli eredmény	-901	35
Adózás előtti eredmény	16 732	20 489
Adófizetési kötelezettség	54	98
Adózott eredmény	16 678	20 391
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
Jóváhagyott osztalék, részesedés	934	1 869
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	15 744	18 522

Keltezés: Budapest, 2012. december 4.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

A Társaság 2013. január 30-án tartott éves rendes közgyűlése változatlan tartalommal elfogadta.



Egis Gyógyszergyár Nyrt.

Kiegészítő melléklet a magyar számviteli törvény szerint készített
beszámolóhoz a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évre

TARTALOM

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

2. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

3. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

4. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évre
(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

1.1. ÁLTALÁNOS CÉGADATOK

A Cég neve: Egis Gyógyszergyár Nyrt. (a "Társaság")

A Társaság alakulásának időpontja: 1991. december 31.
(a Társaság átalakulással jött létre)

A Társaság székhelye: 1106 Budapest, Keresztúri út 30-38.

A Társaság internetes honlapjának címe: www.egis.hu

A Társaság rövid történeti áttekintése:

A Társaság elődje az 1913-ban alapított Dr. Wander Gyógyszer- és Tápszergyár Rt. volt. A kezdetben gyermektápszert gyártó cég 1921-től már a gyógyszerek széles választékát is előállította. A háború után a Társaságot államosították, majd több kisebb gyógyszergyár beolvastásával létrejött az Egyesült Gyógyszer- és Tápszergyár (EGYT).

A Társaság 1985-ben módosította nevét Egis Gyógyszergyárra, majd 1991. december 31-én részvénytársasággá alakult 5450 millió Ft alaptőkével.

Az alaptőke 1993. november hónapban 2336 millió Forinttal felemelésre került új részvények zártkörű kibocsátása útján. Valamennyi új részvényt az Európai Újjáépítési és Fejlesztési Bank jegyezte le, így a megemelt alaptőkéből 30 % tulajdoni részesedést szerzett.

1994 júniusában az állami kézben lévő Egis részvények nagyobb része nyilvános forgalomba hozatal útján értékesítésre került. Ezáltal az állami tulajdon 28 %-ra csökkent.

1994. július 25-én a Társaság bevezette részvényeit a Budapesti Értéktőzsdére.

Az Állami Privatizációs és Vagyonkezelő Rt. 1995. augusztus elején valamennyi részvényét eladta az angol Nat West Securities befektetési banknak.

Ezt követően 1995. december közepén a Servier francia gyógyszergyár megvette az EBRD 30 %-os és a Nat West 21 %-os részvénycsomagját, ezáltal többségi tulajdont szerzett a Társaságban.

Az alapításkori, illetve az aktuális alaptőke:

	Alapításkor 1991. december 31.	Jelenleg 2012. szeptember 30.
Alaptőke	5 450	7 786

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évre

(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A Társaság fő részvényesei:

	2011. szeptember 30.	2012. szeptember 30.
ATP (Servier)	50,91%	50,91%
Egyéb	49,09%	49,09%
Összesen	100,00%	100,00%

A Magyarországon bejegyzett Társaság alapvető üzleti tevékenysége a gyógyszer alapanyagok (hatóanyagok) és késztermékek (tabletták, szirupok és injekciók, stb.) előállítása bel- és külföldi piacokon történő értékesítés céljából. Termelési tevékenységét Budapesten és Körmenten végzi.

Az üzleti év: október 1-től szeptember 30-ig

A könyvviteli szolgáltatás irányításával,
vezetésével megbízott személy: Poroszlai Csaba gazdasági igazgató
Mérlegképes könyvelői regisztrációs szám: 184586

A Társaság a Magyar Számviteli Törvény szerint könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgáló neve és címe: Ernst & Young Kft.
1132 Budapest, Váci út 20.

A Társaság képviselőjére jogosult személy
neve és lakóhelye, aki az éves beszámolót
köteles aláírni: Dr. Hodász István Balázs vezérigazgató
1037 Budapest, Máramaros út 18B.

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évre
(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

1.2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK MEGHATÁROZÓ ELEMEI

A Társaság könyveit és nyilvántartását a módosításokkal együtt hatályos 2000. évi C. számviteli törvénynek (a továbbiakban a „számviteli törvény”), és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti. A Társaság számviteli politikája, az értékelés módszerei és eljárásai, az év során a számviteli politikában végrehajtott változtatásokkal együtt az alábbiak:

1.2.1. Üzleti év

A Társaság üzleti éve október 1-től szeptember 30-ig tart.

1.2.2. A beszámoló pénzneme

A beszámoló minden adata millió forintban kerül közzétételre.

1.2.3. Mérleg

A Társaság a számviteli törvényben megadott választható mérlegsémák közül az „A” tagolású változatot alkalmazza.

1.2.4. Eredménykimutatás

A mérleg szerinti eredmény alakulásában meghatározó szerepe van az üzemi (üzleti) tevékenység eredményének.

A számviteli törvényben az üzemi (üzleti) tevékenység eredményének meghatározására lehetővé tett kétféle mód közül a Társaság az ún. „Forgalmi költség eljárás” módszerét, ezen belül pedig az „A” tagolású változatot alkalmazza. Bemutatásra kerül az összköltség eljárással készített eredménykimutatás is.

1.2.5. Kiegészítő melléklet

A kiegészítő mellékletbe azok a számszerű adatok és szöveges magyarázatok kerülnek, amelyek a Társaság vagyoni, pénzügyi helyzetének, működése eredményének megbízható és valós bemutatásához a tulajdonosok, a befektetők, a hitelezők számára – a mérlegben, az eredménykimutatásban szereplőkön túlmenően – szükségesek.

A kiegészítő melléklet szerkezete:

- A. Általános rész
- B. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések
- C. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések
- D. Tájékoztató rész

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évrre

(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

1.2.6. A mérlegkészítés időpontja

A Társaság mérlegkészítésének dátumát a 2011. szeptember 30-al végződő évben október 21-ben, míg a 2012. szeptember 30-al végződő évben október 25-ben határozta meg.

1.2.7. Immateriális javak

Az immateriális javak között a vagyoni értékű jogok és a szellemi termékek jelennek meg.

A Társaság a 2005. október 1-e után vásárolt szoftvereket a vagyoni értékű jogok között mutatja ki.

Szintén a vagyoni értékű jogok között kerülnek bemutatásra az Anpharm gyógyszergyártól átvett termékportfólióhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok (védjegy, dosszié, know-how).

A szellemi termékek között a 2005. október 1-e előtt vásárolt szoftvertermékek, valamint az aktivált kutatási-fejlesztési eredmények (szabadalmak, találmányok, újítások, törzskönyvi dokumentációk, stb.) vannak.

Vásárolt szabadalom, találmány, törzskönyvi dokumentáció esetén aktiválandó a vételár összege.

Saját dolgozó által kifejlesztett újítás-találmány hasznosításakor aktiválandó a kifizetett egyösszegű díj.

A témaszámos közvetlen kutatás-fejlesztési (K+F) költségek közül az aktiválandó, amely konkrét termékhez rendelhető és a termék fejlesztése a tárgyévben sikeresen befejeződött, illetve várhatóan a tárgyévet követő harmadik év végéig eredményesen lezárul (vagyis a termék forgalomba kerül és a fejlesztés költségei az árbevételből várhatóan megtérülnek).

Ha egy új termék kifejlesztése a kutatási-fejlesztési tevékenység jellegzetességéből adódóan az eredeti tervhez képest tovább tart, de az időbeli csúszás, illetve a várható többletráfordítás ellenére a fejlesztés eredményessége továbbra is biztosnak ítélni lehet, a forgalomba kerülésig még felmerülő további költségek is aktiválhatók.

Ezzel meghosszabbítható az alapesetként rögzített tárgyév plusz három év aktiválási időszak.

A már aktivált kutatás–fejlesztési költségeket csak akkor kell helyesbíteni (a megkezdett aktiválást visszamenőleg módosítani), ha az időbeli csúszás következtében az aktivált összeg megtérülése a forgalomba hozatal évét követő 3 év alatt nem várható.

Az immateriális javakat bekerülési (beszerzési, előállítási) értéken tartja nyilván a Társaság, csökkentve a halmozott amortizációval.

Kivételek a 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti szoftverek, melyek bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként egy összegben elszámolásra kerül.

A 100 ezer forint feletti szoftverek éves leírási kulcsai a Társaságnál (%):

100-200 ezer Ft között	200 ezer Ft fölött
50	20

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évre

(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

Az ugyancsak a szellemi termékek között kimutatott, aktivált kutatási-fejlesztési eredményeket a gyártási eljárások használatba vételétől illetve az új termékek forgalomba hozatalától három év alatt, egyenlő részletekben írja le a Társaság.

Az Anpharm gyógyszergyártól 2009-ban átvett termékportfólió leírása degresszív módszerrel, hét év alatt történik.

Az értékcsökkenést az üzembehelyezés, használatbavétel napjától számolja el a Társaság.

Annak érdekében, hogy az aktivált összeg jól tükrözze a fejlesztett termék forgalomba hozatalakor képviselt értékét és az előbbieken meghatározott idő alatt a befektetés megtérüljön, szükségessé válhat terven felüli értékcsökkenés elszámolása egyes projektekre. Erről a mérleg készítésekor mindig egyedileg dönt a Társaság.

1.2.8. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök között a mérlegben azokat a rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett anyagi eszközöket (földterület, telek, épület, egyéb építmény, műszaki berendezés, gép, jármű, üzemi és üzleti felszerelés, egyéb berendezés, ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok) mutatja ki a Társaság, amelyek tartósan, vagyis legalább egy éven túl – közvetlenül vagy közvetett módon – szolgálják a társaság tevékenységét, továbbá az ezen eszközök beszerzésére (a beruházásokra) adott előlegeket és a beruházások értékét.

A vállalkozás tevékenységét közvetlenül szolgáló gépek, berendezések, járművek a műszaki berendezések, gépek, járművek között, míg a tevékenységet közvetetten szolgáló gépek, berendezések, járművek az egyéb berendezések, felszerelések, járművek között kerülnek bemutatásra.

A tárgyi eszközök bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) költségen kerülnek értékelésre, csökkentve a halmozott értékcsökkenéssel.

Az értékcsökkenést az üzembe helyezés, használatbavétel napjától számolja el a Társaság.

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés lineárisan, az adott tárgyi eszköz bekerülési (bruttó) értéke és az alkalmazott leírási kulcs szorzatából kerül kiszámításra.

Kivételt képeznek a 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, melyek bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

A 100 ezer forint feletti tárgyi eszközök éves leírási kulcsai:

		Éves kulcs %
Épületek		2-6
Vezetékek		6-10
Gépek, berendezések, felszerelések	100-200 ezer Ft között	50
Gépek, berendezések, felszerelések	200 ezer Ft fölött	8-14,5
Számítógépek		33
Járművek		20

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évrre

(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

Az amortizációs normák szerinti leírást meghaladó, terven felüli értékcsökkenést számol el a Társaság, ha a tárgyi eszköz (valamint a szellemi termék) értéke tartósan lecsökken, mert az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé válik, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható.

A Társaság nem számolt el terv szerinti értékcsökkenést a földterület, a telek, a képzőművészeti alkotás bekerülési (beszerzési) értéke után, valamint az üzembe nem helyezett beruházásnál és a már teljesen leírt eszközöknél.

1.2.9. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök között a mérlegben azokat az eszközöket (részesedés, értékpapír, adott kölcsön) mutatja ki a Társaság, amelyeket azzal a céllal fektetett be más vállalkozónál, adott át más vállalkozónak, hogy ott tartós jövedelemre (osztalékra, illetve kamatra) tegyen szert, vagy befolyásolási, irányítási, ellenőrzési lehetőséget érjen el.

A más gazdasági társaságban meglévő tulajdoni részesedéseket – részvényeket, üzletrészeket – beszerzési értékükön veszi nyilvántartásba a Társaság.

A Társaság a befektetéseknél értékvesztést számol el a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti - veszteségjellegű - különbség összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű. A Társaság a korábban elszámolt értékvesztés összegét visszairással csökkenti, amennyiben a befektetés piaci értéke az értékvesztéssel csökkentett bekerülési értéket jelentősen és tartósan meghaladja.

1.2.10. Készletek

A készletek a vállalkozási tevékenységet közvetlenül vagy közvetve szolgáló olyan eszközök,

- amelyeket az értékesítendő termékek előállításához vagy a szolgáltatások nyújtása során fognak felhasználni (anyagok),
- amelyek az értékesítést megelőzően a termelés, a feldolgozás valamely fázisában vannak (befejezetlen termelés, félkész termékek) vagy már feldolgozott, elkészült állapotban értékesítésre várnak (késztermékek),
- amelyeket a szokásos üzleti tevékenység keretében értékesítési céllal szereztek be, és azok a beszerzés és az értékesítés között változatlan állapotban maradnak (árúk, göngyölegek, közvetített szolgáltatások).

A készletek között mutatja ki a Társaság továbbá használatba vételükig azokat az anyagi eszközöket (műszaki anyag, alkatrész, szerszám, műszer, berendezés, felszerelés, munkaruha, védőruha, stb.), amelyek a vállalkozási tevékenységet legfeljebb egy évig szolgálják.

1.2.10.1. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek (és a bekövetkezett készletváltozások) értéke átlagos (súlyozott) beszerzési áron kerül kiszámításra.

Ehhez képest a mérlegben csökkentett értéken szerepelnek azok a készletek, amelyek

- a vonatkozó előírásoknak illetve eredeti rendeltetésüknek nem felelnek meg,
- megrongálódtak,
- felhasználásuk kétségessé vált illetve feleslegessé váltak.

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évre

(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A készletek értékének csökkentését – a különbözetnek értékvesztéskénti elszámolásával – ezekben az esetekben addig a mértékig kell elvégezni, hogy a készlet a használhatóságnak megfelelő, a mérlegkészítéskor ismert piaci értéken szerepeljen a mérlegben.

1.2.10.2. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek értéke előállítási költségen kerül kimutatásra.

A mérleg készítésekor a záró állomány utókalkulációval meghatározott közvetlen önköltségének megállapítása mellett a saját termelésű készletek év végi értékelése a készletek előállítási költségének, valamint a mérleg készítéséig ismert vagy várható piaci értékének összehasonlítását és indokolt esetben az értékvesztés (leértékelés) elszámolását is jelenti.

Egyedi minősítés, értékelés alapján a saját termelésű készleteknél értékvesztés kerül elszámolásra, ha a készlet

- fizikai állaga romlott (minőségromlás, káresemény, stb.),
- eredeti felhasználási céljának megfelelően már nem használható, nem értékesíthető,
- a mérlegkészítés napján ismert (várható) piaci eladási ára alacsonyabb, mint az előállítási önköltsége.

1.2.11. Követelések

A belföldi vevőkövetelések az elfogadott, elismert összegben kerülnek a mérlegbe.

Az exportból származó devizakövetelés forintértéke a teljesítés napján érvényes, Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyamon kerül meghatározásra és rögzítésre a könyvviteli nyilvántartásokban.

A vevők (adósok) minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztés kerül elszámolásra – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – követelés könyv szerinti értéke és várhatóan megtérülő összege közötti veszteségjellegű különbözet összegében.

Az egyéb követelések értéke a mérlegben a még járó (teljesítendő), az igényelt illetve kifizetett összegben kerül kimutatásra.

1.2.12. Valós értékelés

A Társaság nem él a pénzügyi instrumentumok valós értéken történő értékelésének lehetőségével.

1.2.13. Forgalomképes értékpapírok

A forgalomképes értékpapírok olyan pénzpiacon értékesíthető befektetések, amelyek vásárlásának célja a rövid távú likvid alapokba történő befektetés és nem jellemző annak hosszú távú megtartása. A forgalomképes értékpapírok a nyilvántartási érték és a piaci érték közül az alacsonyabb értéken vannak nyilvántartva. Az átértékelések eredménye az eredménykimutatásban kerül kimutatásra. Az értékpapírokon keletkezett kamatok a

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évre

(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

kamatbevételek között, míg az osztalékok az osztalékbevételek között kerülnek kimutatásra. A befektetés értékesítése során a nyilvántartási és eladási ár között keletkezett különbség az eredménykimutatásban kerül elszámolásra.

Beszerzési értékükön (hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok esetében a vételár részét képező kamattal csökkentett vételáron) szerepelnek a mérlegben a következő, nem tartós befektetésként vásárolt értékpapírok:

- államkötvények
- diszkontkincstárjegyek
- részvények

Kivételt képeznek azok az értékpapírok, melyeknél értékvesztést kell elszámolni a könyv szerinti és a piaci érték közötti – veszteségjellegű – különbséget összegében, ha ez a különbség tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

1.2.14. Pénzeszközök

A mérlegben a pénztár értékeként az üzleti év mérlegfordulónapján a pénztárban lévő forintpénzkészlet értéke, valamint a valutakészlet MNB által közzétett, hivatalos devizaárfolyammal átszámított forintértéke és a kapott csekkek, illetve utalványok értéke kerül kimutatásra.

A bankbetétek értékeként az üzleti év mérlegfordulónapján a hitelintézetnél elhelyezett forintbetét bankkivonattal egyező értéke, továbbá a devizaszámlán lévő deviza bankkivonattal egyező értékének az MNB devizaárfolyammal átszámított forintértéke szerepel.

1.2.15. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú hitelek között a pénzforgalom könnyebb lebonyolítását lehetővé tévő belföldi, forintban fennálló folyószámlahitelek szerepelnek.

A szállítókkal szemben forintban teljesítendő kötelezettségek az elismert, számlázott összegben kerülnek kimutatásra a mérlegben.

A külföldről származó, devizában fennálló kötelezettségek a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó, a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyamon átszámított forintértéken kerülnek a könyvviteli nyilvántartásba felvételre.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke a mérlegben a teljesítendő (fizetendő) összegben jelenik meg.

1.2.16. Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintra való átszámításánál alkalmazott árfolyam

A Társaság által a külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintra való átszámításánál alkalmazott árfolyam a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyam.

1.2.17. Devizás tételek mérlegfordulónapi értékelése

A mérlegben valamennyi külföldi pénzürtékre szóló eszközt és kötelezettséget az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozó MNB devizaárfolyamon átszámított forintértéken mutatja ki (értékeli át) a Társaság, függetlenül attól, hogy a mérlegfordulónapi értékelésből adódó különbözetnek a külföldi pénzürtékre szóló eszközökre, kötelezettségekre, illetve az eredményre gyakorolt hatása jelentős vagy nem jelentős.

A devizás tételek üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozó, előbbiek szerinti értékelése előtti könyv szerinti értéke és az értékeléskori forintértéke közötti különbözetet

- amennyiben az összevontan veszteség, egyenlegében a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai között,
- amennyiben az összevontan nyereség, egyenlegében a pénzügyi műveletek egyéb bevételei között

számolja el a Társaság.

1.2.18. Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés árbevétele az üzleti év során teljesített áruszállítás vagy szolgáltatásnyújtás alapján kiszámlázott összegeket tartalmazza. Az értékesítés árbevétele akkor kerül elszámolásra, amikor a bevétel összege egyértelművé válik, valamint amikor valószínűsíthető, hogy az ellenértéket a Társaság realizálni tudja. Az értékesítés árbevétele a kiszámlázott összegek általános forgalmi adóval és engedményekkel csökkentett értékét foglalja magában.

1.2.19. Környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék

A jelen és jövőbeni bevételekhez kapcsolódó környezetvédelmi kiadások felmerüléskor jellegüknek megfelelően költségként kerülnek elszámolásra vagy aktiválásra. Az azonosítás évében céltartalék képzés kerül elszámolásra a jelenben fennálló, a múltbeli működés eredményeképp bekövetkezett azon környezetszennyezések elhárítási kiadásaira, amelyek nem járulnak hozzá a jelen- és jövőbeni bevételek keletkezéséhez. A céltartalék mértékének megállapítása az érvényes jogszabályok és rendeletek, illetve az ismert technológiák alapján történik. Céltartalék képzésére akkor kerül sor, ha valószínűsíthető, vagy bizonyos a kötelezettség megléte és megfelelően becsülhető annak mértéke.

1.2.20. Mérlegen kívüli kötelezettségek

A mérlegen kívüli kötelezettségek nem szerepelnek a mellékelt pénzügyi kimutatásokban. Azokat a kiegészítő melléklet tartalmazza azon eseteket kivéve, amikor a kedvezőtlen kimenetel következtében keletkező kötelezettség esélye távoli, minimális.

1.2.21. Leltározás

A Társaság mérete, eszköz- és forrásállományának nagyságrendje szükségessé teszi, hogy a mérleg valóságának maximális biztosítása, a könyvelés illetve a nyilvántartások ellenőrzése és a vállalkozói tulajdon védelme érdekében a Társaság valamennyi eszközét és forrását minden évben leltározza.

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évre

(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

1.2.22. Jelentős összegű hiba

Ellenőrzés vagy önellenőrzés által feltárt, az előző év(ek) éves beszámolójában elkövetett hibát, hibákat a Társaság abban az esetben tekinti jelentős összegűnek, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintő – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az 500 millió forintot.

1.2.23. Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba

A Társaság saját tőkéjének nagyságrendje a számviteli törvény által rögzített maximális (20 százalékos) értéken belül egy alacsonyabb határ megállapítását indokolja. Ez az érték 10 százalék, vagyis a Társaság esetében lényeges a hiba, ha az ellenőrzés(ek) megállapításai következtében az utolsó (közzétett) üzleti év saját tőkéje legalább 10 százalékkal változik.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibák esetén a már közzétett – az adott üzleti évet megelőző üzleti évre vonatkozó – éves beszámolót ismételten közzé kell tenni.

1.2.24. A mérlegtételek értékelése

Az egyedi értékelés elve alapján az eszközök és források mérlegben szereplő értékének megállapítása során azokat egyedileg kell értékelni.

Az éves beszámoló mérlegében megjelenő (a mérleg fordulónapján meglévő) eszközöket nemcsak a mérleg fordulónapján ismert értékek alapján, hanem a mérlegkészítés napjáig megismert hatások figyelembevételével kell már a tárgy üzleti évről készített beszámolóban is szerepeltetni, azaz az értékelésük során figyelembe kell venni minden olyan terven felüli értékcsökkenést, értékvesztést, valamint ezek visszaírt összegét, amelyek elszámolása a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált események, piaci hatások révén válik szükségessé.

1.3. A TÁRSASÁG VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZETE

1.3.1. A társaság vagyoni és pénzügyi helyzetének bemutatása

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. stratégiai célkitűzése versenyképességének állandó erősítése, az árbevétel folyamatos növelése, a nyereség és a vállalati működés hatékonyságának emelése.

A Társaság a 2011/2012-es üzleti évben az elhúzódó általános gazdasági válság mellett is előrehaladt e célok teljesítésében.

A vaklicit bevezetése miatt visszaesést mutató belföldi forgalmat ellensúlyozni tudta az árbevétel háromnegyedére rúgó export forintértékének emelkedése. A bruttó eredmény jelentősen bővült, a fedezeti hányad javult. A működési ráfordítások emelkedése mérsékelt maradt. A Társaság nyeresége számottevően bővült, tőkeereje tovább növekedett. Továbbra is elegendő erőforrást biztosított a Társaság a termékválaszték megújítására és a működés fejlesztésére

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. a 2011/2012. üzleti évben 131 178 millió Ft nettó árbevételt ért el. Ez 4%-kal több az előző üzleti év forgalmánál. Az árbevétel 77%-a az export-, míg 23%-a a hazai piacon teljesült.

A belföldi árbevétel 30 473 millió Ft-ot tett ki a 2011. október 1. és 2012. szeptember 30. közötti időszakban. Ez 10%-kal maradt el az előző évtől.

A Társaság a 2011/2012. üzleti évben a 7. helyet foglalta el a magyar gyógyszerpiacon, részesedése a múlt évhez képest 0,5 %-ponttal csökkent, 4,9% volt. Az eladott gyógyszerek mennyiségét tekintve az Egis Gyógyszergyár Nyrt. a 3. legnagyobb magyarországi szállító volt, 9,5% részesedéssel.

A teljes export hazai devizában mért értéke 100 705 millió Ft-ot tett ki, és 8,6%-kal magasabb az előző évnél.

Az oroszországi és egyéb FÁK-piacokon együttesen 13%-kal, a kelet-európai országokban 1,7%-kal nőtt az árbevétel. A Társaság nyugati készgyógyszer-kivitele 1,4%-kal, míg a hatóanyagok exportja 12%-kal emelkedett.

Az export 343 millió euró értéket ért el. Ez 1%-kal magasabb az előző évnél.

Az értékesítés fedezeti hányada 58,9%-ot ért el, 0,7%-pontot nőtt az előző évhez képest. A működés általános költségei 7%-kal emelkedtek.

A Társaság üzleti eredménye 19 002 millió Ft-ot ért el. Ez 36%-kal magasabb az előző év értékénél. Az üzleti eredmény 14,5%-át tette ki az árbevételnek.

A pénzügyi tevékenység eredménye 1 452 millió Ft-ot hozott a tárgyév során.

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. tárgyévi adózás előtti eredménye ezzel 20 489 millió Ft-ot ért el, ami 22%-kal magasabb, mint az előző évben.

A Társaság saját tőkéje a tárgyidőszak végén 180 934 millió Ft-ot tett ki, 11%-kal emelkedett egy év alatt. Az egy részvényre jutó tőkeérték 23 239 Ft-ra nőtt.

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évrre

(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A Társaság pénzügyi helyzete tovább erősödött, az üzleti év végén rendelkezésre álló szabad pénzállomány 40 074 millió Ft-ra nőtt.

A Servier és az Egis Gyógyszergyár Nyrt. stratégiai együttműködése az üzleti év során is számottevően hozzájárult a Társaság eredményeinek növeléséhez. A Társaság üzletmenetét, fejlődését, teljesítményének számszerű mutatóit az 1. sz. táblázat tartalmazza.

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. tevékenységének fő számszerű jellemzői:

		2011.	2012.	Index
		szeptember 30-ra	szeptember 30-ra	
		végződő év	végződő év	
Nettó árbevétel	millió Ft	126 446	131 178	104
ebből				
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	millió Ft	33 701	30 473	90
Export értékesítés nettó árbevétele	millió Ft	92 745	100 705	109
Export értékesítés nettó árbevétele	millió EUR	340,0	342,9	101
Eredmény				
Üzleti	millió Ft	14 021	19 002	136
Adózás előtti	millió Ft	16 732	20 489	122
Adózott	millió Ft	16 678	20 391	122
Teljes munkaidős létszám az időszak végén	fő	2 627	2 588	99
Beruházások	millió Ft	16 337	16 392	100
K + F	millió Ft	10 297	10 626	103
Befektetett eszközök az időszak végén	millió Ft	82 692	87 938	106
Saját tőke az időszak végén	millió Ft	162 412	180 934	111

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évrre

(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

1.3.2. Cash flow-kimutatás

A pénzeszközök változásáról készített cash flow-kimutatás a 2011. és 2012. szeptember 30-ra végződő évben a következő:

	2011. szeptember 30-ra végződő év	2012. szeptember 30-ra végződő év
Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás	21 520	25 434
Adózás előtti eredmény (kapott osztalékkal csökkentett)	16 071	19 514
Elszámolt értékcsökkenés és amortizáció	10 124	11 471
Elszámolt értékvesztés és visszaírás	460	2 072
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-2 633	-837
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	66	-210
Szállítói kötelezettség változása	3 093	773
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	2 982	-134
Passzív időbeli elhatárolások változása	350	617
Vevőkövetelés változása	-3 771	-3 550
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-5 164	-330
Aktív időbeli elhatárolások változása	930	-1 985
Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-54	-98
Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-934	-1 869
Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	-15 481	-15 933
Befektetett eszközök beszerzése	-16 337	-17 131
Befektetett eszközök eladása	195	223
Kapott osztalék, részesedés	661	975
Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	30	-32
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	0	0
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	792	30
Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0	0
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-179	-62
Véglegesen átadott pénzeszköz	-583	0
Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	0
Pénzeszközök változása	6 069	9 469
Pénzeszközök nyitó egyenlege	15 292	21 361
Pénzeszközök záró egyenlege	21 361	30 830

2. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évre

(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

2.1. IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

2.1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékének alakulása

Az immateriális javak és tárgyi eszközök mozgásának alakulása a 2011. szeptember 30-ra végződő évben a következő:

1. Bruttó érték változása	2010.10.01.	Aktiválások	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	2011.09.30.
Immateriális javak						
Vagyoni értékű jogok	6 691	0	1 092	0	28	7 755
Szellemi termékek	12 537	0	2 175	0	356	14 356
Immateriális javak összesen	19 228	0	3 267	0	384	22 111
Tárgyi eszközök						
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	35 283	4 466	0	45	33	39 761
Műszaki berendezések, gépek, járművek	57 802	5 917	0	-137	1 563	62 019
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 484	2 736	0	92	272	10 040
Beruházások, felújítások	5 934	-13 119	13 031	0	24	5 822
Beruházásokra adott előlegek	30	0	39	0	0	69
Tárgyi eszközök összesen	106 533	0	13 070	0	1 892	117 711
2. Halmozott értékcsökkenés változása	2010.10.01.	Terv szerinti Értékcsökkenési leírás	Terven felüli	Átsorolás	Csökkenés	2011.09.30.
Immateriális javak						
Vagyoni értékű jogok	3 467	1 096	1	0	28	4 536
Szellemi termékek	7 789	1 175	428	0	356	9 036
Immateriális javak összesen	11 256	2 271	429	0	384	13 572
Tárgyi eszközök						
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 396	1 284	-5	3	33	8 645
Műszaki berendezések, gépek, járművek	35 083	5 181	55	-110	1 510	38 699
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 906	907	2	107	264	5 658
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	47 385	7 372	52	0	1 807	53 002
3. Nettó érték változása	2010.10.01.	Növekedés	Csökkenés	2011.09.30.		
Immateriális javak						
Vagyoni értékű jogok	3 224	0	5	3 219		
Szellemi termékek	4 748	572	0	5 320		
Immateriális javak összesen	7 972	572	5	8 539		
Tárgyi eszközök						
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	27 887	3 229	0	31 116		
Műszaki berendezések, gépek, járművek	22 719	601	0	23 320		
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 578	1 804	0	4 382		
Beruházások, felújítások	5 934	0	112	5 822		
Beruházásokra adott előlegek	30	39	0	69		
Tárgyi eszközök összesen	59 148	5 673	112	64 709		

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évre

(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

Az immateriális javak és tárgyi eszközök mozgásának alakulása a 2012. szeptember 30-ra végződő évben a következő:

1. Bruttó érték változása	2011.10.01.	Aktiválások	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	2012.09.30.
Immateriális javak						
Vagyoni értékű jogok	7 755	0	1 005	0	21	8 739
Szellemi termékek	14 356	0	2 202	0	936	15 622
Immateriális javak összesen	22 111	0	3 207	0	957	24 361
Tárgyi eszközök						
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	39 761	4 821	0	0	74	44 508
Műszaki berendezések, gépek, járművek	62 019	7 100	0	-38	1 579	67 502
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 040	2 048	0	38	121	12 005
Beruházások, felújítások	5 822	-13 969	13 197	0	2	5 048
Beruházásokra adott előlegek	69	0	-12	0	0	57
Tárgyi eszközök összesen	117 711	0	13 185	0	1 776	129 120

2. Halmozott értékcsökkenés változása	2011.10.01.	Terv szerinti Értékcsökkenési leírás	Terven felüli	Átsorolás	Csökkenés	2012.09.30.
Immateriális javak						
Vagyoni értékű jogok	4 536	1 051	6	0	21	5 572
Szellemi termékek	9 036	1 166	897	0	936	10 163
Immateriális javak összesen	13 572	2 217	903	0	957	15 735
Tárgyi eszközök						
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 645	1 438	50	0	74	10 059
Műszaki berendezések, gépek, járművek	38 699	5 604	73	-49	1 508	42 819
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 658	1 184	2	49	116	6 777
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	53 002	8 226	125	0	1 698	59 655

3. Nettó érték változása	2011.10.01.	Növekedés	Csökkenés	2012.09.30.
Immateriális javak				
Vagyoni értékű jogok	3 219	0	52	3 167
Szellemi termékek	5 320	139	0	5 459
Immateriális javak összesen	8 539	139	52	8 626
Tárgyi eszközök				
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	31 116	3 333	0	34 449
Műszaki berendezések, gépek, járművek	23 320	1 363	0	24 683
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 382	846	0	5 228
Beruházások, felújítások	5 822	0	774	5 048
Beruházásokra adott előlegek	69	0	12	57
Tárgyi eszközök összesen	64 709	5 542	786	69 465

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évről

(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

2.1.2. Immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenési leírása

Értékcsökkenési leírás alakulása a 2011. szeptember 30-ra végződő évben a következő:

	Terv szerinti értékcsökkenés			Terven felüli értékcsökkenés (visszairással csökkentve)
	Kulcsok szerint	Egy összegben	Összesen	
<i>Immateriális javak</i>				
Vagyoni értékű jogok	1 048	48	1 096	1
Szellemi termékek	1 175	0	1 175	428
<i>Immateriális javak összesen</i>	<i>2 223</i>	<i>48</i>	<i>2 271</i>	<i>429</i>
<i>Tárgyi eszközök</i>				
Ingyenértékű ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 284	0	1 284	-5
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 067	114	5 181	55
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	832	75	907	2
Beruházások, felújítások	0	0	0	0
<i>Tárgyi eszközök összesen</i>	<i>7 183</i>	<i>189</i>	<i>7 372</i>	<i>52</i>
Összes értékcsökkenési leírás			9 643	481

Értékcsökkenési leírás alakulása a 2012. szeptember 30-ra végződő évben a következő:

	Terv szerinti értékcsökkenés			Terven felüli értékcsökkenés (visszairással csökkentve)
	Kulcsok szerint	Egy összegben	Kulcsok szerint	
<i>Immateriális javak</i>				
Vagyoni értékű jogok	992	59	1 051	6
Szellemi termékek	1 166	0	1 166	897
<i>Immateriális javak összesen</i>	<i>2 158</i>	<i>59</i>	<i>2 217</i>	<i>903</i>
<i>Tárgyi eszközök</i>				
Ingyenértékű ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 438	0	1 438	50
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 491	113	5 604	73
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 100	84	1 184	2
Beruházások, felújítások	0	0	0	0
<i>Tárgyi eszközök összesen</i>	<i>8 029</i>	<i>197</i>	<i>8 226</i>	<i>125</i>
Összes értékcsökkenési leírás			10 443	1 028

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évre

(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

2.2. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

2.2.1. Tartós részesedések

A Társaság más gazdasági társaságban meglévő tulajdoni részesedései a 2011. és 2012. szeptember 30-ra végződő évekre a következő (részvények, üzletrészek):

	Könyv szerinti érték		Tulajdoni hányad
	2011.09.30	2012.09.30	2012.09.30.
Leányvállalatok			
Egis Polska Sp. z o.o.	1 182	1 232	100,0
Egis Ilaclari Limited Sirketi	799	1 099	100,0
Egis Slovakia spol. s r.o.	934	907	100,0
Medimpex Kereskedelmi Zrt.	733	733	100,0
Egis Polska Dystrybucja Sp. z o.o.	662	690	100,0
Egis Praha spol. s r.o.	371	385	100,0
OOO Egis-RUS	17	18	100,0
Egis Bulgaria EOOD	1	1	100,0
Egis Pharmaceuticals UK Ltd.	0	0	100,0
Egis Rompharma S.R.L.	0	0	100,0
Összesen	4 699	5 065	
Közös vezetésű vállalkozások			
Medimpex Irodaház Ingatlankezelő Kft.	303	303	50,0
Összesen	303	303	
Társult vállalkozások			
Hungaropharma Gyógyszerkereskedelmi Zrt.	2 549	2 549	30,7
Gyógyszeripari Ellenőrző és Fejlesztő Laboratórium Kft.	42	42	34,0
Recyclomed Nonprofit Közhasznú Kft	10	10	20,0
Medimpex West Indies	9	9	40,0
Medimpex Jamaica Ltd.	0	0	40,0
Összesen	2 610	2 610	
Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások			
OOO Serdix	439	464	5,4
Magyar Gyógyszer Zrt.	15	15	2,6
Medimpex Japan Co. Ltd.	7	6	5,6
GYNK Ingatlanfejlesztő Zrt.	1	1	14,4
Összesen	462	486	

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évre

(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A részesedésekre elszámolt értékvesztések 2011. és 2012. szeptember 30-án meglévő állománya és az azokban bekövetkezett mozgások a következők:

	Nyitó ÉV 2011.09.30.	Értékvesztés Képzés	Értékvesztés Feloldás	Értékvesztés Kivezetés	Értékvesztés Devizás átvért.	Záró ÉV 2012.09.30.
EGIS Ilaclari Limited Sirketi	1 426	464	0	0	87	1 977
OOO Serdix	236	0	0	0	13	249
EGIS Praha spol. s r.o.	609	0	34	0	-29	546
EGIS Rompharma S.R.L.	1	0	0	0	0	1
Összesen	2 272	464	34	0	71	2 773

A Társaság befektetéseiről részletesebb információkat a 4.5 fejezet tartalmaz.

2.2.2. Tartósan adott kölcsönök

A tartósan adott kölcsönök között 2011. és 2012. szeptember 30-án meglévő állománya a következő:

	2011.09.30.	2012.09.30.
Kapcsolt vállalkozásnak tartósan adott kölcsön	1 195	1 216
Dolgozóknak adott kölcsön	175	167
Összesen	1 370	1 383

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évről

(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

2.3. KÉSZLETEK

2.3.1. Vásárolt készletek

A vásárolt készletek 2011. és 2012. szeptember 30-án meglévő állománya a következő:

	2011.09.30.	2012.09.30.
Anyagok		
nyersanyagok	4 775	4 462
csomagolóanyagok	1 626	1 458
műszaki anyagok	1 014	995
egyéb anyagok	95	101
Összesen	7 510	7 016
Áruk		
vásárolt áruk	3 151	3 346
göngyölegek	134	132
Összesen	3 285	3 478
Kísérleti állatok	13	8

Az előbbieken közölt készletadatok már az értékvesztések elszámolása utáni összegek.

A végrehajtott selejtezések, értékvesztések értékadatai:

	2011.09.30.	2012.09.30.
Selejtezések	475	349
Értékvesztések (leértékelések)	8	10
Egyéb értékvesztések (káresemény, leltárhiány)	13	4

A leértékelések, értékvesztések leggyakoribb indoka: közeli lejárat miatt már nem, vagy nehezen értékesíthető készlet, káresemény, leltárhiány.

A vásárolt készletek értékvesztése a következő módon alakult:

	2011.09.30.		2012.09.30.	
	Anyagok	Áruk	Anyagok	Áruk
Nyitó értékvesztés	139	0	137	0
Tárgyévben elszámolt értékvesztés	0	0	10	0
Értékvesztés visszairása	0	0	0	0
Értékvesztés kivezetése	-2	0	-133	0
Záró értékvesztés	137	0	14	0

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évrre

(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

2.3.2. Saját termelésű készletek

A saját termelésű készletek 2011. és 2012. szeptember 30-án meglévő állománya a következő:

	2011.09.30.	2012.09.30.
Késztermékek	6 793	7 102
Félkész termékek	14 708	13 232
Befejezetlen termelés	1 640	1 594

A végrehajtott selejtezések, értékvesztések értékei:

	2011.09.30.	2012.09.30.
Selejtezésre került saját termelésű készletek	772	1 212
Értékvesztések (leértékelések) a készletek minősítése alapján	166	162
Egyéb értékvesztések (káresemény, leltárhiány):	4	12

A leértékelések leggyakoribb indokai:

- lejárt szavatossági idejű, illetve a közeli lejárati miatt már nem, vagy nehezen értékesíthető készítmények
- továbbiakban más néven forgalomba kerülő termékek
- átmenetileg negatív fedezeti hányadú termékek
- forgalomba nem kerülő termékek
- nem megfelelő törzskönyvi dokumentációval rendelkező készítmények
- megszűnt termékek
- igénylemondás
- kísérleti gyártás

A saját termelésű készletek értékvesztése a következő módon alakult:

	2011.09.30.		2012.09.30.	
	Befejezetlen termelés, félkész termékek	Késztermékek	Befejezetlen termelés, félkész termékek	Késztermékek
Nyitó értékvesztés	425	90	254	96
Tárgyévben elszámolt értékvesztés	73	101	121	41
Értékvesztés visszairása	0	-69	0	-40
Értékvesztés kivezetése	-244	-26	-252	-48
Záró értékvesztés	254	96	123	49

2.3.3. Készletre adott előlegek

Készletre adott előlegek között kerül bemutatásra a Celltrion Healthcare Co. Ltd. felé biológiai gyógyszerek ellenértékéért kifizetett 24 800 ezer USD összeg.

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évre
(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

2.4. KÖVETELÉSEK**2.4.1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)**

A vevők 2011. és 2012. szeptember 30-án meglévő állománya a következő:

	2011.09.30.	2012.09.30.
Belföldi vevők	1 775	1 882
ebből értékvesztés	-15	-55
Külföldi vevők	15 912	18 612
ebből értékvesztés	-730	-631
Összesen	16 942	19 808

Az üzleti év végén a Társaság áttekintette kinnlevőségeit annak érdekében, hogy az azokra elszámolandó értékvesztést meghatározza.

A Társaság régióként összesítve a következő értékvesztéseket mutatta ki 2011. és 2012. szeptember 30-án:

	2011.09.30.	2012.09.30.
Oroszország	231	244
FÁK	371	248
Minden egyéb külföldi vevő	58	61
Belföldi vevők	15	55
Összesen	675	608
Értékvesztés mérlegfordulónapi devizás átértékelése	70	78
Összesen	745	686

2.4.2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A követeléseken belül a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések külön mérlegsoron kerülnek kimutatásra. Ide tartozik az anyavállalattal, a leányvállalatokkal, a közös vezetőségű, valamint a társult vállalkozásokkal szembeni valamennyi rövid lejáratú pénzügyi követelés.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések 2011. és 2012. szeptember 30-án meglévő állománya a következő:

	2011.09.30.	2012.09.30.
Vevőkövetelések	16 197	17 005
Egy éven belül esedékes kölcsönök	55	0
Előlegek	8	6
Összesen	16 260	17 011

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évre

(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

2.4.3. Egyéb követelések

Az egyéb követelések értéke a mérlegben a még járó (teljesítendő), az igényelt illetve fizetett összegben került kimutatásra a következők szerint:

	2011.09.30.	2012.09.30.
ÁFA visszaigénylés	1 871	1 640
Előlegek egyéb szolgáltatást végzőknek	954	1 308
Költségvetéssel szembeni egyéb követelések (adóelőleg túlfizetések, társadalombiztosítási ellátások fedezete)	233	488
Munkavállalókkal szembeni követelések	116	147
Irodabérlet kaució	110	124
Egyéb pénzügyi követelések	75	26
Egyéb követelés összesen	3 359	3 733

2.5. ÉRTÉKPAPÍROK

Az értékpapírok 2011. és 2012. szeptember 30-án meglévő állománya a következő:

	2011.09.30.	2012.09.30.
Diszkontkincstárjegyek	10 132	9 112
Államkötvények	132	132
Összesen	10 264	9 244

2.6. PÉNZESZKÖZÖK

A pénzeszközök 2011. és 2012. szeptember 30-án meglévő állománya a következő:

	2011.09.30.	2012.09.30.
Deviza betét	2 206	3 840
Forint betét	1 611	1 624
Devizás kamatozó betét	315	8 679
Forintos kamatozó betét	17 218	16 679
Bankbetétek	21 350	30 822
Pénztár, csekkek, utalványok	11	8
Összesen	21 361	30 830

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évre

(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

2.7. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások 2011. és 2012. szeptember 30-án meglévő állománya a következő:

	2011.09.30.	2012.09.30.
Visszaigényelhető OEP befizetés	1 183	2 855
Kölcsön, bankbetét után még a lezárt üzleti évre járó kamat	355	367
Értékpapírok tárgyévi időarányos hozama	173	210
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	7	44
Kapott licencdíj	30	40
Különbéle egyéb bevételek	10	62
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	1 758	3 578
Licence követési díjak	45	167
Bérleti díjak	104	108
Munkavállalókkal kapcsolatos előre kifizetések	154	89
Helyi adók	46	70
Előfizetési díjak	46	66
Előre fizetett egyéb költségek	154	214
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen	549	714
Összesen	2 307	4 292

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évre

(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

2.8. SAJÁT TŐKE

2.8.1. A saját tőke változása

A saját tőke változása a 2011. és 2012. szeptember 30-ra végződő évre vonatkozóan a következő:

	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény
Egyenleg 2010. szept. 30-án	7 786	9 851	111 323	500	17 791
2009. október 1. és 2010. szeptember 30. közötti időszak mérleg szerinti eredményének átvezetése	0	0	17 791	0	-17 791
2010. október 1. és 2011. szeptember 30. közötti időszak mérleg szerinti eredménye	0	0	0	0	15 744
Eredménytartalék átadása leányvállalatnak	0	0	-583	0	0
Fejlesztési tartalék lekötése eredménytartalékból	0	0	-500	500	0
Előző évi fejlesztési tartalék feloldása	0	0	500	-500	0
Egyenleg 2011. szept. 30-án	7 786	9 851	128 531	500	15 744
2010. október 1. és 2011. szeptember 30. közötti időszak mérleg szerinti eredményének átvezetése	0	0	15 744	0	-15 744
2011. október 1. és 2012. szeptember 30. közötti időszak mérleg szerinti eredménye	0	0	0	0	18 522
Fejlesztési tartalék lekötése eredménytartalékból	0	0	-500	500	0
Előző évi fejlesztési tartalék feloldása	0	0	500	-500	0
Egyenleg 2012. szept. 30-án	7 786	9 851	144 275	500	18 522

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évre

(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

2.8.2. Jegyzett tőke

A Társaság alaptőkéje 7 785 715 ezer Ft, amely 7 785 715 db, egyenként 1000 Ft névértékű, névre szóló, egyenlő és azonos tagsági jogokat megtestesítő dematerializált törzsrészcévből áll. A jegyzett tőke 1993. november óta nem változott.

Tulajdonosi szerkezet:

	2011.09.30.	2012.09.30.
ATP (Servier)	50,91 %	50,91 %
Egyéb tulajdonosok	49,09 %	49,09 %

A többségi irányítást biztosító befolyással rendelkező részvényes székhelye:

Arts et Techniques du Progrès
25, rue Eugène Vignat
45000 ORLEANS
Franciaország

Az ATP a Servier Monde 100 %-os tulajdonú leányvállalata.

50, rue Carnot
92284 Suresnes
Franciaország

2.8.3. Tőketartalék

A tőketartalék elemei 2011. és 2012. szeptember 30-án a következők:

	2011.09.30.	2012.09.30.
Átalakuláskor (1991.12.31-én)	5 374	5 374
1992. évi tőketartalék változás	-11	-11
Véglegesen kapott fejlesztési juttatás 1993-94. évben	55	55
Európai Újjáépítési és Fejlesztési Bank által kifizetett részvények kibocsátási értéke és névértéke közötti különbség 1993-94-ben	2 239	2 239
Devizában fizetett jegyzett tőkerész felhasználásakor keletkezett árfolyamkülönbség 1994-96. években	408	408
Még fel nem használt, devizában fizetett jegyzett tőkerész 1997. január 1-i átértékelése	459	459
Privatizációs ellenérték-hányad 1998.évben	2 106	2 106
Alaptőke emelése 1998-ban dolgozói részvény kibocsátásakor tőketartalékból	-779	-779
Összesen	9 851	9 851

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évre

(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

2.8.4. Eredménytartalék

	2011.09.30-ra végződő év	2012.09.30-ra végződő év
Előző évről áthozott eredménytartalék	111 323	128 531
Előző üzleti év mérleg szerinti eredménye	17 791	15 744
Eredménytartalék átadása leányvállalatnak	-583	0
Fejlesztési tartalék átvezetése lekötött tartalékba	-500	-500
Előző évi fejlesztési tartalék feloldása	500	500
Eredménytartalék	128 531	144 275

2.8.5. Lekötött tartalék

Eredménytartalékból átvezetett fejlesztési tartalék összege:

	2011.09.30	2012.09.30.
Fejlesztési tartalék	500	500

2.9. CÉLTARTALÉKOK

A várható kötelezettségekre képzett céltartalékok 2011. és 2012. szeptember 30-án meglévő állománya és az azokban bekövetkezett mozgások a következők:

	Nyitó céltartalék 2011.09.30.	Céltartalék képzés	Céltartalék feloldás	Záró céltartalék 2012.09.30.
Életút- és törzsgárda jutalom	1 952	82	215	1 819
Peres ügyekkel kapcsolatban várható kötelezettségek	470	32	435	67
Környezetvédelmi kötelezettségek	317	50	172	195
Ügynöki jutalék	280	170	246	204
Korengedményes nyugdíj, nyugdíjpénztár, felmondás, végkielégítés miatti kötelezettségek	154	70	135	89
OEP kötelezettség	250	200	250	200
Egyéb kötelezettségek	531	49	37	543
Összesen	3 954	653	1 490	3 117

A Társaság a legalább harminc év társasági munkaviszonnyal rendelkező nyugállományba vonulónak tíz havi, a legalább negyven év társasági munkaviszonnyal rendelkező nyugállományba vonulónak pedig tizenkét havi alapbérnek megfelelő életút jutalmat fizet. Az ezen a jogcímen elszámolásra kerülő összes jövőbeni kifizetés jelenértékére a Társaság céltartalékot képzett. A 2011/2012-es üzleti évben a Társaság további céltartalékot képzett a törzsgárda jutalmakra 262 millió Forint összegben. A jutalom összege 10 év munkaviszony után 28 ezer Forint, azt követően öt évenként emelkedik, míg végül 45 év munkaviszony után már egy havi alapbér illeti meg az arra jogosultakat.

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évre

(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

2007-ben a kanadai székhelyű Apotex Inc. peres eljárást kezdeményezett az EGIS ellen szállítási szerződés megszegése címén. A per a 2011/2012-es üzleti év során lezárult, a perrel kapcsolatban a korábbi években képzett céltartalék a tárgyévben feloldásra került.

A Társaság környezetszennyezéssel kapcsolatos céltartalékot képzett a Bökényföldi úti és a mogyoródi telepen keletkezett talajszennyezésre valamint az esetleges szennyvíz-határérték túllépés esetén fizetendő csatornabírságra. A céltartalék számítás során a Társaság szakértői a rendelkezésre álló tényeket, a tisztítás során várhatóan alkalmazható és elérhető technológiát, a jelenleg hatályos vagy lényegileg biztosan bevezetendő jogszabályoknak való megfelelést és a szennyezés elhárítás múltbeli tapasztalatait vették figyelembe.

A szennyezés elhárítással kapcsolatban képzett céltartalék a következő három évben felmerülő várható költségeket tartalmazza. A Társaság véleménye szerint a szennyezés a következő 3 év során a szennyezési határérték alá szorítható, de nem zárható ki teljesen annak a lehetősége, hogy a hatósági vizsgálatok következményeképp három éven túl is merülnek fel a szennyezés elhárítással kapcsolatban költségek.

2.10. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**2.10.1. Rövid lejáratú hitelek**

A Társaságnak rövid lejáratú hitele 2011. és 2012. szeptember 30-án nem volt.

2.10.2. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)

A szállítókkal szembeni tartozások (leszámítva a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségeket) 2011. és 2012. szeptember 30-án meglévő állománya a következő:

	2011.09.30.	2012.09.30.
Belföldi szállítók	7 740	8 813
Külföldi szállítók	4 435	4 588
Összesen	12 175	13 401

2.10.3. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tartozások 2011. és 2012. szeptember 30-án meglévő állománya a következő:

	2011.09.30.	2012.09.30.
Szállítói tartozások	2 661	2 209
Fizetendő osztalék Servier-nek	476	951
Összesen	3 137	3 160

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évrre

(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

2.10.4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2011. és 2012. szeptember 30-án meglévő állománya a következő:

	2011.09.30.	2012.09.30.
Utólag adott engedmény	2 743	2 452
Szeptember havi munkabér (nettó)	912	1 026
Fizetendő osztalék tárgyévi eredmény után (egyéb befektetők)	458	918
Szeptember havi adók, társadalombiztosítási járulékok, vám	603	174
Dematerializált részvények miatti kötelezettségek	75	78
Korábbi időszakról fel nem vett osztalék	25	24
OEP befizetési kötelezettség	330	23
Szakképzési hozzájárulás	94	17
Egyéb pénzügyi kötelezettségek	182	100
Egyéb kötelezettség összesen	5 422	4 812

2.11. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások 2011. és 2012. szeptember 30-án meglévő állománya a következő:

	2011.09.30.	2012.09.30.
Lezárt üzleti év után fizetendő prémium és járulékai	2 403	2 605
Marketing költség	0	810
OEP befizetési kötelezettség	826	590
Irodafenntartás	348	397
Fizetendő licenccím tárgyévi forgalom után	242	279
Energia költség	102	90
Ügynöki jutalék	68	68
Auditálási díj	11	11
Határidős deviza ügyletek vesztesége	8	7
Kártalanítás	353	5
Egyéb költségek és ráfordítások elhatárolása	263	357
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 624	5 219
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Térítés nélkül átvett és fellelt eszközök	4	1
Állami támogatás	56	78
Halasztott bevételek	60	79
Összesen	4 684	5 298

3. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évrre

(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

3.1. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

A 2011. és 2012. szeptember 30-ra végződő évben az értékesítés nettó árbevétele a következő:

	2011. szeptember 30- ra végződő év	2012. szeptember 30- ra végződő év
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	33 701	30 473
Export értékesítés nettó árbevétele	92 745	100 705
Értékesítés nettó árbevétele összesen	126 446	131 178

Az értékesítés régiók szerinti megoszlása a következő:

	2011. szeptember 30-ra végződő év		2012. szeptember 30-ra végződő év	
		Részarány (%)		Részarány (%)
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	33 701	26,7	30 473	23,2
Oroszország + egyéb FÁK országok	44 104	34,9	49 822	38,0
Közép- és Kelet-Európa	32 283	25,5	32 852	25,0
Nyugat-Európa	13 061	10,3	14 590	11,1
Észak-Amerika és Japán	1 691	1,3	1 532	1,2
Egyéb országok	1 606	1,3	1 909	1,5
Export értékesítés nettó árbevétele	92 745	73,3	100 705	76,8
Értékesítés nettó árbevétele	126 446	100,0	131 178	100,0

3.2. ÉRTÉKESÍTÉS KÖZVETLEN KÖLTSÉGEI

A 2011. és 2012. szeptember 30-ra végződő évben az értékesítés közvetlen költségei a következők:

	2011. szeptember 30- ra végződő év	2012. szeptember 30- ra végződő év
Értékesítés közvetlen költségei	52 862	53 928
Közvetlen költségek a nettó árbevétel %-ában	41,81%	41,11%

A költségigényességet elsősorban az értékesítési szerkezet változása (az alacsonyabb bruttó fedezetű egyéb értékesítés magas aránya), és az árfolyamok alakulása emelte, míg a költséghatékonysági intézkedések csökkentették.

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évrre
(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

3.3. ÉRTÉKESÍTÉS KÖZVETETT KÖLTSÉGEI

A 2011. és 2012. szeptember 30-ra végződő évben az értékesítés közvetett költségei a következőképpen alakultak a nagy működési területek között:

	2011. szeptember 30- ra végződő év	2012. szeptember 30- ra végződő év
Értékesítési, forgalmazási költségek	28 640	29 749
Igazgatási költségek	8 164	9 834
Kutatási, kísérleti fejlesztési költségek	10 297	10 626
Értékesítés közvetett költségei összesen	47 101	50 209

Kutatás, kísérleti fejlesztés költségeinek elszámolása:

	2011. szeptember 30- ra végződő év	2012. szeptember 30- ra végződő év
Felmerült K+F költségek	11 308	11 552
Aktivált K+F teljesítmények nettó értéke	-1 011	-926
K+F költségek az eredménykimutatásban	10 297	10 626

Kutatás-fejlesztési ráfordítások után igénybe vehető engedmény meghatározásához:

2011. szeptember 30-án végződő év

	2010. október 1 - 2010. december 31.	2011. január 1 - 2011. szeptember 30.	2010. október 1 - 2011. szeptember 30.
Közvetlen K+F költségek	2 078	6 581	8 659
Általános K+F költségek	683	1 966	2 649
Összesen	2 761	8 547	11 308

2012. szeptember 30-án végződő év

	2011. október 1 - 2011. december 31.	2012. január 1 - 2012. szeptember 30.	2011. október 1 - 2012. szeptember 30.
Közvetlen K+F költségek	1 920	7 213	9 133
Általános K+F költségek	524	1 895	2 419
Összesen	2 444	9 108	11 552

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évre
(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

**3.4. A FELMERÜLT KÖLTSÉGEK RÉSZLETEZÉSE KÖLTSÉGNEMENKÉNT
(EREDMÉNYKIMUTATÁS ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL)**

A Társaság az ún. forgalmi költség eljárással mutatja ki tevékenységének eredményét (az értékesítési árbevétellel az értékesítés költségei állnak szemben, függetlenül attól, hogy melyik időszakban merültek fel ténylegesen).

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye a tárgyévben felmerült költségek költségnemenkénti összesítésével is bemutatható (az eredménylevezetés további kategóriái a kétfajta eredménykimutatásban megegyeznek).

A Társaság üzemi (üzleti) eredménye az összköltség eljárással a következő:

	2011.	2012.
	szeptember 30-	szeptember 30-ra
	ra végződő év	végződő év
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	33 701	30 473
Export értékesítés nettó árbevétele	92 745	100 705
Értékesítés nettó árbevétele	126 446	131 178
Saját termelésű készletek állományváltozása	-1 189	-1 213
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	3 403	3 926
Aktivált saját teljesítmények értéke	2 214	2 713
Egyéb bevételek	4 877	5 744
Ebből: visszaírt értékvesztés	87	49
Anyagköltség	31 060	30 352
Igénybe vett szolgáltatások értéke	26 296	28 413
Egyéb szolgáltatások értéke	541	558
Eladott áruk beszerzési értéke	6 359	7 781
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	330	80
Anyagjellegű ráfordítások	64 586	67 184
Béreköltség	19 881	21 298
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 472	1 969
Bérfelrakások	5 595	5 956
Személyi jellegű ráfordítások	27 948	29 223
Értékcsökkenési leírás	9 643	10 443
Egyéb ráfordítások	17 339	13 783
Ebből: értékvesztés	1 602	1 836
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	14 021	19 002

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évrre

(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

3.5. EGYÉB BEVÉTELEK – EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

A 2011. és 2012. szeptember 30-ra végződő évben az egyéb bevételek a következők:

	2011. szeptember 30- ra végződő év	2012. szeptember 30- ra végződő év
Visszaigényelhető OEP és orvoslátogatói díj befizetés	-591	2 855
Céltartalék felhasználása	4 006	1 490
Kutatás-fejlesztési támogatás	511	570
Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés	114	237
Értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak bevétele	195	223
Követelés könyv szerinti értékét meghaladóan realizált összeg	150	145
Utólag kapott engedmény	73	100
Pályázati támogatás	153	57
Készletek visszaírt értékvesztése	69	40
Követelések visszaírt értékvesztése	18	9
Külföldről visszaigényelt adó	4	5
Visszaírt terven felüli értékcsökkenés	101	0
Egyéb tételek	74	13
Összesen	4 877	5 744

A 2011. és 2012. szeptember 30-ra végződő évben az egyéb ráfordítások a következők:

	2011. szeptember 30- ra végződő év	2012. szeptember 30- ra végződő év
Készletek értékvesztése és selejtezése	1 438	1 749
Gyógyszertámogatási hozzájárulás OEP javára	3 073	3 300
Utólag adott engedmények	8 292	4 459
Önkormányzatoknak fizetett adók	1 784	1 581
Terven felüli értékcsökkenési leírás	582	1 028
Céltartalék képzés	1 373	653
Kártalanítás	354	273
Fizetett bírság, kötbér	1	210
Cégautó adó	103	167
Követelések értékvesztése	164	87
Értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak nyilvántartási értéke	61	78
Külföldön fizetett adók	15	8
Egyéb tételek	99	190
Összesen	17 339	13 783

Az országgyűlés által 2011 júniusában elfogadott törvénymódosítás visszamenőleges hatállyal megváltoztatta a 2010 naptári évet terhelő gyógyszeripari befizetési kötelezettségek 100%-os visszaigényelhetőségét oly módon, hogy a Társaság várhatóan 50% levonást érvényesíthet 2012-ben. Ennek megfelelően a bázisévben került korrekcióra a 2010. január-szeptember időszakra (megelőző üzleti évünk utolsó háromnegyed évére) elhatárolt bevétel, melynek hatására ezen a címen kimutatott érték 591 millió Forinttal csökkenti az egyéb bevételek értékét.

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évre

(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A jelenlegi ismeretek szerint a továbbiakban is fennmarad a gyógyszerpiacot meghatározó, 2011 nyarán tovább szigorított szabályozás. A gyártókat a gyógyszereikre jutó támogatás 20%-ának megfelelő befizetésre kötelezik, ezen felül a gyártókat terheli a gyógyszertámogatási alap éves végső hiányának fedezése is. Az orvoslátogatók után 832 ezer Ft/fő/hó regisztrációs díjat kell fizetni. E befizetésekkel szemben a 2011/2012-es üzleti évben a kutatás-fejlesztés arányában kedvezmények voltak igénybe vehetőek a Társaság számára. A kedvezmények következő üzleti évre való igénybevételi lehetősége jelenleg még nem biztos.

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évrre
(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

3.6. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI – PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI

A 2011. és 2012. szeptember 30-ra végződő évben a pénzügyi műveletek bevételei a következők:

	2011.	2012.
	szeptember 30- ra végződő év	szeptember 30- ra végződő év
Kapott osztalék	661	975
Adott kölcsön kamata	78	68
Kapott kamat és kamatjellegű bevételek	1 433	1 782
Követelésekkel kapcsolatos realizált árfolyamnyereség	1 020	2 192
Kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamnyereség	1 128	1 755
Deviza és valutakészlet forintra átváltásának árfolyamnyeresége	125	100
Devizás tételek mérlegfordulónapi összevont árfolyamnyeresége	643	0
Határidős devizaügyletek nyeresége	530	420
Egyéb tételek	7	5
Összesen	5 625	7 297

A 2011. és 2012. szeptember 30-ra végződő évben a pénzügyi műveletek ráfordításai a következők:

	2011.	2012.
	szeptember 30- ra végződő év	szeptember 30- ra végződő év
Pénzügyi befektetések értékvesztése és visszairása	-906	430
Kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamveszteség	1 099	2 094
Követelésekkel kapcsolatos realizált árfolyamveszteség	1 610	1 592
Devizás tételek mérlegfordulónapi összevont árfolyamvesztesége	0	862
Határidős devizaügyletek vesztesége	26	688
Pénzügyi rendezéshez kapcsolódóan adott engedmény	117	146
Deviza és valutakészlet forintra átváltásának árfolyamvesztesége	54	22
Egyéb tételek	13	11
Összesen	2 013	5 845

A bázisévben négy befektetésünkben, az Egis Ilaclariban, az Egis Praha-ban, az Egis Slovakiában és a Serdixben lévő befektetésünkre korábbi években elszámolt értékvesztés visszairásra került. A tárgyévben két befektetésben, az Egis Ilaclariban és a Serdixben lévő befektetésre került értékvesztés elszámolásra, két befektetés esetén, az Egis Praha és Egis Slovakia esetén pedig a korábbi években elszámolt értékvesztés visszairásra került.

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évrre
(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

3.7. RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK – RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK

A 2011. és 2012. szeptember 30-ra végződő évben a rendkívüli bevételek:

	2011.	2012.
	szeptember 30- ra végződő év	szeptember 30- ra végződő év
Fellelt és térítés nélkül átvett eszközök értéke	5	8
Fejlesztési célra kapott támogatás bevételként történő elszámolása	12	16
Fejlesztési célra kapott állami támogatás	0	92
Összesen	17	116

A 2011. és 2012. szeptember 30-ra végződő évben a rendkívüli ráfordítások:

	2011.	2012.
	szeptember 30- ra végződő év	szeptember 30- ra végződő év
Támogatások, juttatások, térítés nélküli eszközátadások	146	81
Elengedett követelés	772	0
Összesen	918	81

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évre

(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

3.8. MUNKAVÁLLALÓK

	2011. szeptember 30-ra végződő év	2012. szeptember 30-ra végződő év
1. Átlagos állományi létszám (fő)		
Belföldön foglalkoztatott teljes munkaidős fizikai dolgozók	1 112	1 092
Belföldön foglalkoztatott teljes munkaidős szellemi dolgozók	1 456	1 456
Összesen	2 568	2 548
Belföldön foglalkoztatott nem teljes munkaidősök	59	62
Összes belföldön foglalkoztatott	2 627	2 610
Külföldi kereskedelmi képviselvek	756	830
Összes foglalkoztatott	3 383	3 440
2. Bérköltség		
Teljes munkaidős fizikai dolgozó	4 027	4 214
Teljes munkaidős szellemi dolgozó	11 409	11 471
Összesen	15 436	15 685
Belföldön foglalkoztatott nem teljes munkaidősök	352	361
Összes belföldön foglalkoztatott	15 788	16 046
Külföldi kereskedelmi képviselvek	4 093	5 252
Összes foglalkoztatott	19 881	21 298
3. Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 472	1 969

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évről

(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

3.9. A TÁRSASÁG VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐI

		Részvény- tulajdonuk db	IG	FB	AB	ÜV
Dr. Jean-Philippe Seta	Igazgatóság elnöke	0	x			
Christian Bazantay		0	x			
Nicolas Bouts		0	x			
Ange Diaz		0	x			
Yves Langourieux		0	x			
Olivier Laureau		0	x			
Gál Péterné		0	x			
Dr. Hodász István Balázs	Vezérigazgató	0	x			x
Poroszlai Csaba	Gazdasági igazgató	0	x			x
Fehérdi Zsolt	Műszaki igazgató	0	x			x
Dr. Veress József		0	x			
Kovács Andor	Felügyelő Bizottság elnöke	0		x		
Bálint Konrádné dr.		0		x	x	
Gueth János		500		x		
Labritz Béla		0		x		
Nagy Imre		0		x		
Georges Radvanyi		0		x	x	
Dr. Reszegi László	Audit Bizottság elnöke	0		x	x	
Dr. Szentpéteri Imre	Kutatási igazgató	0				x
Dr. Mázsar Péter	Kereskedelmi igazgató	0				x
Dr. Szemerédi Katalin	Humán erőforrás igazgató	0				x
Berta József	Körmendi gyáregységi igazgató	0				x

A tagok e funkciójuk alapján a Társaságtól kapott jövedelme együttesen:

Funkció	2011.09.30-án végződő évben	2012.09.30-án végződő évben
Igazgatóság	24,7 millió Ft	24,7 millió Ft
Felügyelő Bizottság	29,3 millió Ft	29,3 millió Ft
Audit Bizottság	12,2 millió Ft	12,2 millió Ft

A tiszteletdíjon kívül az Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság, az Audit Bizottság tagjai e funkciójuk alapján egyéb javadalmazásban nem részesültek.

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évre

(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

3.10. A TÁRSASÁGI ADÓ LEVEZETÉSE

	2011. szeptember 30-ra végződő év	2012. szeptember 30-ra végződő év
Adózás előtti eredmény	16 732	20 489
Adóévben követelésekre elszámolt értékvesztés	164	87
Követelésekre az adóévben visszaírt értékvesztés	-18	-9
Behajthatatlan követelés / éven túli követelés 20%-a	-200	-119
Követelések könyv szerinti értékét meghaladóan realizált összeg	-150	-145
Adóalapot változtató értékvesztés követelésekkel kapcsolatban	-204	-186
Céltartalék képzés várható kötelezettségekre	1 373	653
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	-4 006	-1 490
Adóalapot változtató céltartalék kötelezettségekkel kapcsolatban	-2 633	-837
Számviteli törvény alapján elszámolt értékcsökkenési leírás, valamint a tárgyi eszközök és immateriális javak állományból való kivezetésekor a könyv szerinti érték	10 286	11 548
Társasági adó törvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	-11 246	-12 405
Adóalapot változtató értékcsökkenési leírás	-960	-857
Kutatási-kísérleti fejlesztési tevékenység közvetlen költségeként elszámolt összeg	8 658	8 968
Fejlesztési tartalék	500	500
Kapott osztalék	661	975
Tárgyévi helyi iparüzési adó	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök nem realizált devizás árfolyamnyeresége	0	1 316
Kapott jogdíj fele	154	137
Visszaírt terven felüli értékcsökkenés	101	0
Adományok	1	1
Kapcsolt vállalkozástól kapott kamat fele	0	0
Mentesített külföldről származó jövedelem	17	0
Térítés nélkül átvett eszközök, kapott támogatások	0	0
Egyéb adóalapot csökkentő tételek összesen	-10 092	-11 897

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évre

(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

	2011. szeptember 30-ra végződő év	2012. szeptember 30-ra végződő év
Nem vállalkozás érdekében felmerült költségek	568	422
Elengedett követelés	772	0
Különféle bírságok	0	159
Devizás követelések és kötelezettségek értékelésekor megállapított, nem realizált veszteség	0	1 250
Kapcsolt vállalkozások között a szokásos piaci ár és az alkalmazott ellenérték alapján számított különbözetnek megfelelő összeg - az előírt más módosító jogcímeiktől függetlenül - ha az alkalmazott ellenérték következtében az adózó adózás előtti eredménye kisebb, mint a szokásos piaci ár mellett lett volna	0	6
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, térítés nélküli eszközátadás	0	0
Adóellenőrzés, önellenőrzés után előző évekkal kapcsolatos költségek, ráfordítások	49	0
Külföldről származó jövedelem adója	15	8
Egyéb adóalapot növelő tételek összesen	1 404	1 845
Társasági adó alapja	4 247	8 557
Társasági adó 500 millió Ft adóalapig 10%	50	50
Társasági adó 500 millió Ft adóalap feletti rész 19%	712	1 531
Társasági adó számított összege	762	1 581
Külföldön fizetett jövedelem adójának beszámítása	13	1
Fejlesztési adókedvezmény	610	1 265
Előadóművészeti tevékenységre adott támogatás	0	20
K+F tevékenységet végzők és szoftverfejlesztők közvetlen bérköltsége után	106	201
Adókedvezmények összesen	716	1 486
Tárgyévi társasági adó	33	94
Előző évek társasági adó korrekciója	16	4
Társasági adófizetési kötelezettség	49	98
Tárgyévi különadó	0	0
Előző évi különadó korrekciója	5	0
Adófizetési kötelezettség	54	98

4. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évre
(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

4.1. A MÉRLEGBEN MEG NEM JELENŐ KÖTELEZETTSÉGEK

4.1.1. Határidős ügyletek

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. eredménye erősen érzékeny a devizák, ezen belül is elsősorban a rubel árfolyamának változására.

Ezért a Társaság határidős ügyletek kötésével törekszik az árfolyam változások rövidtávú hatásainak kiegyensúlyozására, a tervezett bevételek biztosítására.

A 2012. szeptember 30-án érvényben lévő le nem zárt szerződések összesítése a következő:

Lejárat	Deviza	Összeg	Típus	Átlagos határidős árfolyam
2012.10.30	RUB	120 000 000	Határidős rubel eladás	7,3751
2012.11.28	RUB	150 000 000	Határidős rubel eladás	7,2019
2012.12.20	RUB	90 000 000	Határidős rubel eladás	7,0973
2013.01.30	RUB	90 000 000	Határidős rubel eladás	7,1554
2013.02.26	RUB	30 000 000	Határidős rubel eladás	7,0673
2013.03.26	RUB	30 000 000	Határidős rubel eladás	7,0444

A 2011. szeptember 30-án érvényben lévő le nem zárt szerződések összesítése a következő:

Lejárat	Deviza	Összeg	Típus	Átlagos határidős árfolyam
2011.10.26	RUB	210 000 000	Határidős rubel eladás	6,7196
2011.11.28	RUB	180 000 000	Határidős rubel eladás	6,7634
2011.12.21	RUB	150 000 000	Határidős rubel eladás	6,8111
2012.01.29	RUB	150 000 000	Határidős rubel eladás	6,8412
2012.02.27	RUB	90 000 000	Határidős rubel eladás	6,8500
2012.03.28	RUB	60 000 000	Határidős rubel eladás	6,8780

4.1.2. Garanciák

A Társaság által nyújtott és kapott garanciák 2011. és 2012. szeptember 30-án a következők:

	2011. szeptember 30-ra végződő év	2012. szeptember 30-ra végződő év
Nyújtott garanciák	574	575
Kapott garanciák	7 918	9 086

Egyéb jelentős mérlegen kívüli kötelezettsége a Társaságnak nincs.

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évre
(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

4.2. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL TÖRTÉNŐ ELSZÁMOLÁSOK

4.2.1. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések és kötelezettségek

	2011.09.30.	2012.09.30.
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak		
Lányvállalatnak adott	1 195	1 179
Közös vezetésű vállalatnak adott	0	37
Összesen	1 195	1 216
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
Anyavállalattal és annak leányvállalataival szemben	2 646	2 847
Leányvállalattal szemben	10 370	11 054
Közös vezetésű vállalkozással szemben	0	0
Társult vállalkozással szemben	3 244	3 110
Összesen	16 260	17 011
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
Anyavállalattal és annak leányvállalataival szemben	1 777	2 432
Leányvállalattal szemben	1 329	688
Közös vezetésű vállalkozással szemben	0	0
Társult vállalkozással szemben	31	40
Összesen	3 137	3 160

4.2.2. Kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt bevételek

	2011. szeptember 30-ra végződő év	2012. szeptember 30-ra végződő év
Értékesítés nettó árbevételéből kapcsolt vállalkozással elszámolt		
Anyavállalattal és annak leányvállalataival elszámolt	17 373	15 352
Leányvállalattal elszámolt	23 520	25 030
Közös vezetésű vállalkozással elszámolt	0	0
Társult vállalkozással elszámolt	12 400	10 851
Összesen	53 293	51 233
Egyéb bevételekből kapcsolt vállalkozással elszámolt		
Anyavállalattal és annak leányvállalataival elszámolt	511	570
Társult vállalkozással elszámolt	0	168
Összesen	511	738
Rendkívüli bevételek között kimutatott halasztott bevételekből kapcsolt vállalkozással elszámolt	0	0

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évrre
(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

4.3. ERNST & YOUNG CÉGEKTŐL IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. a 2011. és 2012. szeptember 30-ra végződő évben a következő szolgáltatásokat vette igénybe az Ernst & Young cégektől:

	2011. szeptember 30-ra végződő év	2012. szeptember 30-ra végződő év
Könyvvizsgálat (Egis Gyógyszergyár Nyrt. magyar számviteli törvény szerinti nem konszolidált, IFRS szerinti nem konszolidált és IFRS szerinti konszolidált beszámoló) dologi költségekkel	22,4	22,4
Tanácsadási szolgáltatások	17,1	11,3
Összesen	39,5	33,7

4.4. KÖRNYEZETVÉDELMI INFORMÁCIÓK

4.4.1. Környezetvédelmi költségek

A Társaság költségek, ráfordítások között elszámolt összes környezetvédelmi kiadása a következők szerint alakult:

	2011. szeptember 30-ra végződő év	2012. szeptember 30-ra végződő év
	1 250	1 441

A költségek 45 %-a a szennyezett oldószerek, desztillálási maradékok, selejt gyógyszerek, farmakológiai hulladékok, stb. külső cégek által történő megsemmisítését fedezte.

A másik jelentős tétel a regenerálási költség, az összes ráfordítás mintegy 22 %-a.

4.4.2. Környezetvédelmi kötelezettségek fedezetére képzett céltartalék

A Társaság két külső telepén keletkezett talajvíz szennyezettség megszüntetésének jövőbeni költségeire képzett céltartalék a mérlegben:

	2011. szeptember 30-ra végződő év	2012. szeptember 30-ra végződő év
	165	160

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évre

(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

4.4.3. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök

Ezen eszközcsoporthoz való változása a 2012. szeptember 30-ra végződő évben a következő:

	2011.09.30.	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	2012.09.30.
Bruttó érték	3 978	427	0	28	4 377
Halmazott értékcsökkenés	2 302	280	0	27	2 555
Nettó érték	1 676	147	0	1	1 822

Ide tartoznak:

- oldószer mentesítő kolonnák
- gáznyelető berendezések
- regeneráló készülékek
- égető tornyok
- oldószer tartályok
- anyalúg bepárlók
- savsemlegesítők
- ioncserélő készülékek
- csatornatisztító gépek
- iratmegsemmisítők
- hordótárolók
- talajvíztisztító rendszerek
- kimérő kútoszlopok
- keringető berendezések
- gázégető berendezés
- gázégető vezeték rendszer
- környezetvédelmi műszerek
- stb.

A 2012. szeptember 30-ai végződő üzleti év jelentősebb beruházásai a következők voltak:

- központi tárolópark műszerezése, rekonstrukciója
- tároló rendszerek korszerűsítése
- szennyvízkezelés fejlesztése
- talajvíz szennyezés csökkentése, talajvíz tisztítása
- csatornahálózat felújítása
- környezetvédelmet szolgáló eszközök felújítása
- üzemek légtechnikai fejlesztése, légszennyezés csökkentése
- zajterhelés csökkentése
- dohányzókabinkok létesítése
- környezetvédelmi laboratórium felújítása
- hulladékkezelő épület felújítása

4.4.4. Veszélyes hulladékok

A Társaság területén veszélyes hulladékok, illetve környezetre káros anyagok tárolása nem történik. Ezek a keletkezés ütemének megfelelően ártalmatlanítás céljából azonnal elszállításra kerülnek.

Így számviteli értelemben vett készlet, annak mennyiségi- és értékadatai nem mutathatók ki.

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évre

(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

4.5. A TÁRSASÁG BEFEKTETÉSEI

4.5.1. A Társaság befektetéseinek adatai

Gazdasági társaság neve, székhelye	Társaság alaptőkéje 2012.09.30-án	Alaptőkéből Egis Gyógyszergyár Nyrt. tulajdonában 2012.09.30-án		Könyv szerinti érték 2012.09.30-án	Befolyás- szerzés minősítése
	millió Ft (vagy deviza)	millió Ft (vagy deviza)	%	millió Ft	
1. Leányvállalat					
(50 %-ot meghaladó tulajdoni hányad)					
Medimpex Kereskedelmi Zrt. 1134 Budapest, Lehel út 11.	598	598	100,0	733	közvetlen
Egis Polska Sp. z o.o. 02-146 Warszawa 17 Stycznia str. 45 D	PLN 17 860 000	PLN 17 860 000	100,0	1 231	közvetlen
Egis Polska Dystrybucja Sp. z o.o. 02-146 Warszawa 17 Stycznia str. 45 D	PLN 20 000 000	PLN 20 000 000	100,0	690	közvetlen
Egis Slovakia spol. s r.o. 82109 Bratislava, Apollo Business Centr.II Block E, Prievozska 4D	EUR 3 196 242	EUR 3 196 242	100,0	907	közvetlen
Egis Praha spol. s r.o. 10 100 Praha 1 Ovocný trh 1096/8	CZK 82 640 000	CZK 82 640 000	100,0	385	közvetlen
Egis Pharmaceuticals UK Ltd. 127 Shirland Road London W9 2 EP	GBP 1 000	GBP 1 000	100,0	0	közvetlen
Egis Rompharma Bucharest Str. Polona nr. 68-72 etaj 3 Sector 1 Bucuresti	RON 10 000	RON 10 000	100,0	0	közvetlen
Egis Bulgaria EOOD Sofia 1113 6, Alexandar Zhendov str., 6th floor	BGN 5 000	BGN 5 000	100,0	1	közvetlen
Egis Ilaclari Limited Sirketi Ekinciler Cad., Ekinciler Plaza No 1, Kat:2, 34810 Kavacik-Beyköz/ Istanbul	TRY 25 159 975	TRY 25 159 975	100,0	1 099	közvetlen
OOO Egis Rus 127410 Moscow, Altufievskoe shosse 41.	RUB 2 500 000	RUB 2 500 000	100,0	18	közvetlen

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évről

(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

Gazdasági társaság neve, székhelye	Társaság alaptőkéje 2012.09.30-án	Alaptőkéből Egis Gyógyszergyár Nyrt. tulajdonában 2012.09.30-án		Könyv szerinti érték 2012.09.30-án	Befolyás- szerzés minősítése
	millió Ft (vagy deviza)	millió Ft (vagy deviza)	%	millió Ft	
2. Közös vezetésű vállalkozás					
(50 %-os tulajdoni hányad)					
Medimpex Irodaház Ingatlankezelő Kft. 1051 Budapest, Vörösmarty tér 4.	606	303	50,0	303	jelentős
3. Társult vállalkozás					
(20-50 % közötti tulajdoni hányad)					
Medimpex Jamaica Ltd. 10 Ripon Road, Kingston 5 Jamaica W.I.	JMD 275 000	JMD 110 000	40,0	0	jelentős
Medimpex West Indies 10 Ripon Road, Kingston 5 Jamaica W.I.	USD 36	USD 14	40,0	9	jelentős
Gyógyszeripari Ellenőrző és Fejlesztő Laboratórium Kft. 1149 Budapest, Mexikói út 9.	101	34	34,0	42	jelentős
Hungaropharma Gyógyszerkereskedelmi Zrt. 1061 Budapest, Király u. 12.	6 019	1 846	30,7	2 549	jelentős
Recyclomed Nonprofit Közhasznú Kft 1134 Budapest, Lehel út 11.	50	10	20,0	10	-
4. Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás					
(20 %-ot el nem érő tulajdoni hányad)					
OOO Serdix 25 Zavodskaya str. Sophyno 1/1, Podolsk 142150	RBL 1 848 922 291	RBL 100 481 956	5,4	464	-
GYNK Ingatlanfejlesztő Zrt. 2011 Budakalász, Lupaszigeti út 4.	7	1	14,4	1	-
Medimpex Japan Co. Ltd. Tokyo 105. Noyori Building 2-17 Shibadaimon, 1-chome	JPY 40 000 000	JPY 2 240 000	5,6	6	-
Magyar Gyógyszer Zrt. 8200 Veszprém, Bajcsy Zs. E. u. 8	575	15	2,6	15	-

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évre

(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

4.5.2. A Részeseések könyv szerinti értékének változásai

Részeseések könyv szerinti értéke 2011. szeptember 30. és 2012. szeptember 30. között

	2011. szeptember 30.	2012. szeptember 30.
Nyitó	7 355	8 074
Záró	8 074	8 464
Változás	719	390

A változásból:

	2011. szeptember 30.	2012. szeptember 30.
Egis Polska Dystrybucja-ban lévő részeseedés devizás átértékelése	-34	28
Egis Ilaclari Limited Sirketiben lévő tőkeemelés	0	739
Egis Ilaclari Limited Sirketiben lévő részeseedés devizás átértékelése	-165	25
Egis Ilaclari Limited Sirketiben lévő részeseedés értékvesztésének visszaírása / értékvesztése (-)	775	-464
Egis Slovakia-ban lévő részeseedés devizás átértékelése	47	-27
Egis Slovakia-ban lévő részeseedés értékvesztés visszaírása	49	0
Egis Praha-ban lévő részeseedés devizás átértékelése	20	-20
Egis Praha-ban lévő részeseedés értékvesztés visszaírása	32	34
Egis Polska-ban lévő részeseedés devizás átértékelése	-60	50
OOO Egis RUS-ban lévő részeseedés devizás átértékelése	0	1
OOO Serdix-ben lévő részeseedés devizás átértékelése	4	24
OOO Serdix-ben lévő részeseedés értékvesztés visszaírása	50	0
Medimpex Japan-ban lévő részeseedés devizás átértékelése	1	0
Összesen	719	390

Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-ra végződő üzleti évre

(az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

4.6. FIZETENDŐ OSZTALÉK

A Társaság az éves beszámolóban 1 869 millió Ft fizetendő osztalékot mutat ki, melynek megjelenése a mérlegben:

	2011. szeptember 30.	2012. szeptember 30.
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	476	951
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	458	918

4.7. A BESZÁMOLÓ JÓVÁHAGYÁSA

A mellékelt pénzügyi beszámolót az Egis Gyógyszergyár Nyrt. igazgatósága hagyta jóvá 2012. december 4-én.

A mellékelt pénzügyi beszámolót a Társaság 2013. január 30-án tartott éves rendes közgyűlése változatlan tartalommal elfogadta.

Budapest, 2012. december 4.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

IV.

2011/2012. éves jelentés

a magyar számviteli törvény előírásai szerint elkészítve

3. Üzleti jelentés

I. ÖSSZEFOGLALÁS

AZ EGIS GYÓGYSZERGYÁR NYRT. 2011/2012. ÉVI MŰKÖDÉSÉNEK FŐ JELLEMZŐI

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. stratégiai célkitűzése versenyképességének állandó erősítése, az árbevétel folyamatos növelése, a nyereség és a vállalati működés hatékonyságának emelése.

A Társaság a 2011/2012-es üzleti évben az elhúzódó általános gazdasági válság mellett is előrehaladt a célok teljesítésében.

A vakcít bevezetése miatt visszaesést mutató belföldi forgalmat ellensúlyozni tudta az árbevétel háromnegyedére rúgó export forintértékének emelkedése. A bruttó eredmény jelentősen bővült, a fedezeti hányad javult. A működési ráfordítások emelkedése mérsékelt maradt. A Társaság nyeresége számottevően bővült, tőkeereje tovább növekedett. Továbbra is elegendő erőforrást biztosított a Társaság a termékválaszték megújítására és a működés fejlesztésére

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. a 2011/2012. üzleti évben 131 178 millió Ft nettó árbevételt ért el. Ez 4%-kal több az előző üzleti év forgalmánál. Az árbevétel 77%-a az exportban, míg 23%-a hazai piacon teljesült.

A belföldi árbevétel 30 473 millió Ft-ot tett ki a 2011. október 1. és 2012. szeptember 30. közötti időszakban. Ez 10%-kal maradt el az előző évtől.

A Társaság a 2011/2012. üzleti évben a 7. helyet foglalta el a magyar gyógyszerpiacon, részesedése a múlt évhez képest 0,5 %-ponttal csökkent, 4,9% volt. Az eladott gyógyszerek mennyiségét tekintve az Egis Gyógyszergyár Nyrt. a 3. legnagyobb magyarországi szállító volt, 9,5% részesedéssel.

A teljes export hazai devizában mért értéke 100 705 millió Ft-ot tett ki, és 8,6%-kal magasabb az előző évnél.

Az oroszországi és egyéb FÁK-piacokon együttesen 13%-kal, a kelet-európai országokban 1,7%-kal nőtt az árbevétel. A Társaság nyugati készgyógyszer-kivitele 1,4%-kal, míg a hatóanyagok exportja 12%-kal emelkedett.

Az export 343 millió euró értéket ért el. Ez 1%-kal magasabb az előző évnél.

Az értékesítés fedezeti hányada 58,9%-ot ért el, 0,7%-pontot nöött az előző évhez képest. A működés általános költségei 7%-kal emelkedtek.

A Társaság üzleti eredménye 19 002 millió Ft-ot ért el. Ez 36%-kal magasabb az előző év értékénél. Az üzleti eredmény 14,5%-át tette ki az árbevételnek.

A pénzügyi tevékenység eredménye 1 452 millió Ft-ot hozott a tárgyév során.

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. tárgyévi adózás előtti eredménye ezzel 20 489 millió Ft-ot ért el, ami 22%-kal magasabb, mint az előző évben.

A Társaság saját tőkéje a tárgyidőszak végén 180 934 millió Ft-ot tett ki, 11%-kal emelkedett egy év alatt. Az egy részvényre jutó tőkeérték 23 239 Ft-ra nöött.

A Társaság pénzügyi helyzete tovább erősödött, az üzleti év végén rendelkezésre álló szabad pénzállomány 40 074 millió Ft-ra nöött.

A Servier és az Egis Gyógyszergyár Nyrt. stratégiai együttműködése az üzleti év során is számottevően hozzájárult a Társaság eredményeinek növeléséhez. A Társaság üzletmenetét, fejlődését, teljesítményének számszerű mutatóit a 2. sz. táblázat tartalmazza.

Folytatta az Egis Gyógyszergyár Nyrt. a működés további korszerűsítésére és hatékonyságának hosszú távú javítására indított programokat. A Társaság tevékenységének kulcsfolyamatait döntően magyarországi telephelyein látja el. A kutatás-fejlesztés, termelés teljes mértékben a hazai telephelyeken folyik. Ezek összefoglaló adatait tartalmazza az 1. sz. táblázat.

1. sz. táblázat

A Társaság telephelyei és tevékenységük

Megnevezés	Cím	Tevékenységi köre
A Társaság székhelye:	1106 Bp., Keresztúri út 30-38.	Kutatás, fejlesztés Gyógyszeralapanyag- gyártás Gyógyszerkészítmény- gyártás Központi adminisztráció Logisztika
A Társaság telephelye:	1165 Bp., Bökényföldi út 116-120.	Kutatás, fejlesztés Gyógyszerkészítmény- gyártás Logisztika
A Társaság fióktelepe:	9900 Körmend, Mátyás király út 65.	Kutatás, fejlesztés Gyógyszerkészítmény- gyártás Logisztika

2. sz. táblázat

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. tevékenységének fő számszerű jellemzői

		2010. okt. 1. – 2011. szept. 30. 12 hónap	2011. okt. 1. – 2012. szept. 30. 12 hónap	Index %
Nettó árbevétel	mFt	126 446	131 178	104
ebből				
Belföld	mFt	33 701	30 473	90
Export	mFt	92 745	100 705	109
	mEUR	340,0	342,9	101
Eredmény				
Üzleti	mFt	14 021	19 002	136
Adózás előtti	mFt	16 732	20 489	122
Adózott	mFt	16 678	20 391	122
Teljes munkaidős létszám az időszak végén	fő	2 627	2 588	99
Beruházások	mFt	16 337	16 392	100
K + F	mFt	10 297	10 626	103
Befektetett eszközök az időszak végén	mFt	82 692	87 938	106
Saját tőke az időszak végén	mFt	162 412	180 934	111

A Társaság üzleti eredményességi, az adózás előtti eredményt követő mutatói, valamint a likviditási mutatók változatlanul igen erős szintet jeleznek.

A kiemelt pénzügyi mutatókat a 3. sz. táblázat foglalja össze.

3. sz. táblázat

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. kiemelt pénzügyi mutatói

Megnevezés		2010.okt.1.- 2011.szept.30. 12 hónap	2011.okt.1.- 2012.szept.30. 12 hónap
Üzleti eredmény / nettó árbevétel	%	11,09	14,49
Adózás előtti eredmény / nettó árbevétel	%	13,23	15,62
Eszközmegtérülési ráta	%	7,40	9,21
Tőkemegtérülési ráta	%	10,27	11,27
Egy részvényre jutó			
adózott eredmény	Ft	2 142	2 619
készpénzbevétel	Ft	3 399	3 970
saját tőke	Ft	20 860	23 239
Pénzhányad (likvid eszközök / rövid lejáratú kötelezettségek)	%	153	188
Likviditási ráta	%	515	554
Készletek forgása	nap	111	105
Vevőállomány forgása	nap	96	102
Eladósodottság (kamatozó források/saját tőke)	%	0	0
Idegen források aránya az összes forráshoz képest	%	10,81	10,14

II. AZ EGIS GYÓGYSZERGYÁR NYRT. RÉSZVÉNYEI ÉS RÉSZVÉNYESEI

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. tőzstőkéjét a 2011/2012. üzleti év végén – a korábbiakhoz képest változatlanul – 7 785 715 darab, egyenként 1000 Ft névértékű, névre szóló tőzsrészvény alkotja. A tőzsrészvények dematerializált formában léteznek, és a Budapesti Értéktőzsde „A” kategóriás részvényei között vannak jegyezve.

1995 decembere óta 50,91%-os többségi tulajdoni részesedéssel rendelkezik a francia Servier vállalat, amely a Társaság fő tulajdonosa és egyben stratégiai partnere. A tizenhét éve tartó szoros együttműködés stabil tulajdonosi és vezetési hátteret biztosít az Egis-csoport eredményes gazdasági tevékenységéhez.

A tulajdonosok további nagy csoportját más külföldi intézményi és magánbefektetők alkotják, együttesen 34,04%-os részesedéssel. Ez az arány 345 bázisponttal alacsonyabb az elmúlt év végén rögzített állapothoz képest. Ennyivel nőtt tehát a hazai befektetők tulajdonosi aránya, ami az üzleti év végén 15,05%-ot tett ki.

Az egyedi befektetők közül csak a stratégiai partner Servier (Arts et Techniques du Progrès) rendelkezik 5%-ot meghaladó részesedéssel (a fentiekben említett 50,91%). A többi befektető tulajdoni aránya – a jelentősebb befektetéseket is figyelembe véve – túlnyomórészt 1-3% mértékű, az állami részesedés pedig a nyugdíjpénztári vagyon átvételét követően 2011 novemberétől stagnáló értéken 4,74% maradt az év hátralevő részében.

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. tulajdonosi struktúrájának alakulását a 4. sz. táblázat mutatja.

4. sz. táblázat

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. részvényesei

Tulajdonos	A részvények száma 2011. szeptember 30.	%	A részvények száma 2012. szeptember 30.	%
ATP (Servier)	3 963 922	50,91	3 963 922	50,91
Külföldi intézményi és magánbefektetők	2 918 771	37,49	2 650 038	34,04
Magyar intézményi és magánbefektetők	903 022	11,60	1 171 755	15,05
Összesen	7 785 715	100,00	7 785 715	100,00

A részvények tőzsdei forgalma az üzleti év során a tranzakciók és a forgalmazott részvények számában ugyan növekedett, de a kereskedelem összértékében csökkent.

Az Egis részvényeinek nyitó árfolyama az üzleti év első napján 14 880 Ft volt. Az év első negyedében gyors árfolyam-növekedés volt, majd visszaesés következett. A teljes tizenkét hónapos időszak alatt a részvény-árfolyam maximumát 2011. október 24-én érte el 18 895 Ft-os értékkel. A továbbiakban az általános piaci trendet követve az Egis részvény árfolyama is csökkent. Az éves minimumot a 2012. június 4-én 13 550 Ft-os árfolyamon jegyzett üzletkötés jelentette. A júniusi mélypontot az üzleti év végéig gyakorlatilag töretlen felfelé ívelő tendencia követte. Az üzleti év végén a záróár 17 600 Ft volt. Az éves átlagos árfolyam 17,58%-os visszaeséssel 15 870-re változott.

2011. október és 2012. szeptember között a Budapesti Értéktőzsde indexe az első havi ingadozás után felfutó, később ereszkedő, majd az időszak végéig újra emelkedő trendet mutatott. A BUX 15 432,45 pontról indult, október 4-én az üzleti évben mért minimumát mutatta 15 137,66 ponttal, abszolút csúcsát, 19 996,26 pontot a február 7. napi kereskedés során érte el, az időszakot pedig 18 588,65 ponttal zárta.

A 2011/2012. üzleti évben az Egis Gyógyszergyár Nyrt. részvényeinek forgalmi értéke 44,4 milliárd forint volt. A forgalmi érték 14%-os csökkenésének hátterében a hazai tőzsde általános piaci trendekkel meghatározott forgalomcsökkenése állt.

A forgalmazott részvények száma 2 797 ezer darab volt, ami annyit jelent, vagyis a közkezhányad 73%-a volt aktív forgalomban- az üzleti év során. Az Egis-részvények piaci kapitalizációjának éves átlaga 125,9 milliárd forint volt. Ez 17%-os csökkenést jelent az előző évihez képest.

A tőzsdei forgalom fő mutatóit az 5. sz. táblázat tartalmazza.

5. sz. táblázat

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. részvényeinek forgalma a Budapesti Értéktőzsdén

		2009.okt.1. - 2010.szept.30. 12 hónap	2010.okt.1. - 2011.szept.30. 12 hónap	2011.okt.1. - 2012.szept.30. 12 hónap
Kötések száma		58 249	48 535	48 960
A forgalom mennyisége	ezer db	3 204	2 637	2 797
A forgalom értéke	mFt	64 070	51 647	44 392
Éves átlagár	Ft	19 939	19 256	15 870

A korábbi évekhez hasonlóan az Egis Gyógyszergyár Nyrt. a 2011/2012. üzleti évben is nyitottan és valós információkkal segítette a tőzsdei befektetők és elemzők tájékozódását, döntéseit.

III. AZ EGIS GYÓGYSZERGYÁR NYRT. PIACI TEVÉKENYSÉGE

A Társaság a 2011/2012. üzleti évben 131 178 millió Ft nettó árbevételt ért el. Ez 4 732 millió Ft-tal, 4%-kal több az előző üzleti év forgalmánál. A nettó árbevétel 99,3%-a, 130 206 millió Ft származott az Egis Gyógyszergyár Nyrt. által gyártott és forgalmazott termékek (gyógyszerek és gyógyszer-hatóanyagok) értékesítéséből, 971 millió Ft árbevétel pedig az egyéb tevékenységekből (licencek, szellemi termékek, szolgáltatások) jött létre.

Az értékesítés szerkezete

A Társaság stratégiájában továbbra is a készgyógyszer-értékesítésre összpontosít. A 2011/2012. üzleti évben ez adta az árbevétel 87,8%-át.

A hatóanyag-értékesítés bővült a tárgyévben az – elsősorban Servier részéről mutatózó – növekvő igények miatt.

6. sz. táblázat

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. értékesítésének szerkezete (árbevétel, millió Ft-ban)

	2009.okt.1.- 2010.szept.30. 12 hónap	%	2010.okt.1.- 2011.szept.30. 12 hónap	%	2011.okt.1.- 2012.szept.30. 12 hónap	%
Humán gyógyszerek	102 453	89,1	110 885	87,7	115 153	87,8
Egyéb humán készítmények	2 002	1,7	2 233	1,8	2 815	2,2
Gyógyszer- hatóanyagok	7 220	6,3	10 806	8,5	12 062	9,2
Egyéb termékek	303	0,3	205	0,2	177	0,1
Egyéb árbevétel	3 028	2,6	2 317	1,8	971	0,7
Ö s s z e s e n	115 006	100	126 446	100	131 178	100

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. fő piacai

A Társaság a 2011/2012. üzleti évben 59 országban értékesítette termékeit. Ezen belül az első 15 ország forgalma tette ki az éves árbevétel 94%-át. A forgalom 86,2%-a a stratégiai piacokon (Magyarország, Oroszország és a többi FÁK-ország, a közép- és kelet-európai országok) realizálódott.

Az árbevétel egyes fő piaci régiók szerinti megoszlását a 7. sz. táblázat mutatja.

7. sz. táblázat

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. értékesítésének régiók szerinti megoszlása (árbevétel, millió Ft-ban)

	2009.okt.1.- 2010.szept.30. 12 hónap	%	2010.okt.1.- 2011.szept.30. 12 hónap	%	2011.okt.1.- 2012.szept.30. 12 hónap	%
Magyarország	31 515	27,4	33 701	26,7	30 473	23,2
Oroszország + egyéb FÁK-országok	41 418	36,0	44 104	34,9	49 822	38,0
Közép- és Kelet- Európa	29 677	25,8	32 283	25,5	32 852	25,0
Nyugat-Európa	9 287	8,1	13 061	10,3	14 590	11,1
Észak-Amerika és Japán	1 571	1,4	1 691	1,3	1 532	1,2
Egyéb országok	1 538	1,3	1 606	1,3	1 909	1,5
Nettó árbevétel	115 006	100,0	126 446	100,0	131 178	100,0

IV. FEJLESZTÉSEK ÉS BEFEKTETÉSEK

1. Kutatás és fejlesztés

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. stratégiájának megfelelően a 2011/2012. üzleti évben is folytatta a generikus gyógyszer-készítmények fejlesztését, a licenctermekek átvételét, valamint a Servier-vel együttműködve a felfedező kutatási tevékenységét.

Kutatás-fejlesztésre a Társaság a tárgyévben az árbevétel 8,1%-át fordította, 10 626 millió Ft-ot.

A 2011. október 1. és 2012. szeptember 30. közötti időszakban a Társaság összesen 6 új találmány szabadalmi oltalom alá helyezését kezdte meg, 3 magyar szabadalmi bejelentés, 2 USA-beli és 1 nemzetközi (PCT) bejelentés formájában. A bejelentések közül 2 db kémiai tárgyú (ismert hatóanyagok új polimorfjaira, sóira és ezek előállítására vonatkozó), 3 gyógyszerkészítményre és 1 diagnosztikai eljárásra vonatkozott.

Az adott üzleti évben a Társaság – Magyarországon és külföldön összesítve – 70 szabadalmi bejelentést tett és 15 szabadalmat szerzett.

Az Egis és a Servier együttműködését a felfedező kutatásban a 2006. október 1-én megkötött kutatási keretszerződés szabályozza.

Az originális kutatás a központi idegrendszerre ható gyógyszerek felfedezésére irányul. A megcélzott fő terápiás területek a depresszió, a skizofrénia és az Alzheimer-kór korai szakaszában jelentkező kognitív zavarok kezelése.

A magyar kormány Nemzeti Technológiai programja keretében 2008-ban a Társaság a Szegedi Tudományegyetemmel közösen pályázati támogatást nyert el „Pszichiátriai kórképekben és az azokat kísérő kognitív deficit terápiájában használható gyógyszerjelölt fejlesztésére”. A 4 éves, összesen 1400 millió Ft tervezett költségű fejlesztés utolsó szakasza befejeződött.

A Társaság innovációs kapacitásainak lényeges bővítését tette lehetővé a 2011-ben üzembe helyezett új gyógyszer technológiai kísérleti üzem, valamint a 2012-ben átadott analitikai fejlesztő laborépület.

2. Beruházások

A Társaság az üzleti év folyamán 16 392 millió Ft-ot, az előző évvel szinte megegyező összeget fordított beruházásokra.

A 2006 és 2010 között megvalósított átfogó korszerűsítési program eredményeként a Társaság valamennyi gyógyszertermelési kapacitása megújult. A megelőző üzleti évben a hatóanyaggyártás korszerűsítése és a minőség-ellenőrzés, valamint a kutatás létesítményeinek fejlesztése volt a legjelentősebb tétel.

A tárgyévben a termelésben végzett kiegészítő fejlesztések mellett szintén a kutatás, valamint minőség-ellenőrzés kapacitásainak bővítése kapott nagyobb szerepet.

Befejezte a Társaság az analitikai fejlesztő laboratórium-épület építését.

A tárgyévben is jelentős összegeket fordított a Társaság informatikai fejlesztésekre.

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. 2005-2011 között megvalósult jelentős termelőkapacitás-fejlesztései alapján jogot nyert társaságiadó-kedvezményre. A kedvezményérték eléréséig a Társaság 80%-os adókedvezményt élvez az általános szintnek megfelelő 19%-os társasági adóból.

8. sz. táblázat

A beruházások fő csoportonkénti megoszlása

(millió Ft)

Szakterület	2009.okt.1. - 2010. szept.30. 12 hónap	2010.okt.1. - 2011. szept.30. 12 hónap	2011.okt.1. - 2012. szept.30. 12 hónap
Alapanyaggyártás eszközei	2 999	2 844	2 694
Készítménygyártás eszközei	2 327	1 763	2 238
Termelő infrastruktúra	1 117	1 339	926
Kutatás és minőségellenőrzés	3 701	4 560	4 259
Környezetvédelmi fejlesztés	116	150	266
Kereskedelmi beruházások	230	252	309
Egyéb fejlesztések	1 859	2 119	2 272
Beruházások	12 349	13 027	12 964
K+F aktiválás	2 146	1 963	1 895
Dosszié+Védjegy	223	196	253
Külföldi irodák	550	1 151	1 280
	2 919	3 310	3 428
Beruházások összesen	15 268	16 337	16 392

V. HUMÁN ERŐFORRÁSOK

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. dolgozóinak száma 2012. szeptember 30-án 2588 fő volt. Ez 39 fő csökkenést jelent az egy évvel korábbi értékhez képest. Az alkalmazottak közül 2 fő az Egis Gyógyszergyár Nyrt. külföldi kereskedelmi irodáiban dolgozott.

A dolgozók száma a termelésben 23 fővel, az értékesítésben 10 fővel, az igazgatási és pénzügyi tevékenységek területén 3 fővel, a kutatásban 2 fővel és a kiszolgáló folyamatoknál pedig 1 fővel csökkent a tavalyi üzleti évhez képest.

A dolgozók tevékenységi területek közötti megoszlását az üzleti év végén a 9. sz. táblázat foglalja össze.

9. sz. táblázat

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. dolgozóinak megoszlása tevékenységi körök szerint (fő)

Tevékenység	2010.szept.30.	2011.szept.30.	2012.szept.30.
Termelés	1 266	1 292	1 269
Kutatás és fejlesztés	464	503	501
Értékesítés és marketing	359	362	352
Igazgatás és pénzügyi tevékenység	362	314	311
Belső szolgáltatások	149	156	155
Ö s s z e s e n	2 600	2 627	2 588

(A táblázat a teljes munkaidőben foglalkoztatott dolgozókat és a teljes munkaidőben foglalkoztatott nyugdíjas dolgozókat tartalmazza.)

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. hazai létszáma az üzleti év végén 2586 fő volt, emellett a Társaság külföldi kereskedelmi vállalatainál 457 fő, a belföldi kereskedelmi vállalatainál 40 fő, a kereskedelmi irodákban pedig további 894 fő külföldi szakember dolgozott.

A Társaság dolgozóira változatlanul a magas képzettségi átlag jellemző. A növekvő szakmai követelményekhez igazodva folyamatosan tovább nő a szellemi dolgozók, ezen belül az egyetemi ill. főiskolai végzettséggel bírók aránya. A fizikai dolgozók körén belül változatlanul meghatározó a szakmunkások aránya.

10. sz. táblázat

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. dolgozóinak képzettség szerinti összetétele

Csoport	Arány a záró létszámban %		
	2010.09.30	2011.09.30	2012.09.30
Fizikai dolgozók	44	43	42
szakmunkások	39	39	38
egyéb munkások	5	4	4
Szellemi dolgozók	56	57	58
felsőfokú végzettségűek	43	45	47
közép- és alacsonyfokú végzettségűek	13	12	11
Egis Gyógyszergyár Nyrt. összesen	100	100	100

A Társaság 2011. október és 2012. szeptember között 21 298 millió Ft-ot fordított bérekre, 7925 millió Ft-ot járulékokra és további személyi jellegű kiadásokra. A Társaság teljes munkaidős dolgozóinak átlagos keresete az üzleti év során 6034 ezer Ft volt.

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. a tárgyévben is jelentős összegeket fordított a dolgozók ösztönzésére, oktatására és képzésére.

VI. PÉNZÜGYI INSTRUMENTUMOK ÉS PÉNZÜGYI KOCKÁZATOK

1. Pénzügyi instrumentumok

A Társaság a pénzügyi instrumentumok között a pénzeszközöket, az értékpapírokat, a szerződéses megállapodáson alapuló követeléseket és kötelezettségeket, továbbá a derivatív ügyleteket tartja nyilván és nem él a meghatározott pénzügyi instrumentumok valós értéken történő értékelésének lehetőségével. A Társaság pénzügyi instrumentumai a vállalkozás érdekét egy éven túl szolgáló tulajdoni részesedést jelentő befektetéseken kívül a forgóeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek közé kerültek besorolásra.

A Társaság devizás kitettségből fakadó árfolyamkockázatok csökkentését szolgáló határidős devizaügyletek nem realizált vesztesége származékos kötelezettségként a költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolásai között kerül bemutatásra.

A Társaság pénzügyi helyzete a 2011/2012-es üzleti évben tovább erősödött, az üzleti év végén rendelkezésre álló teljes szabad pénzállomány 40 074 millió Ft-ra nőtt. Ez magába foglalja a pénzeszközök és a forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékét. A hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok jellemzően lejáratig tartott diszkont kincstárjegyeket, illetve kereskedési célú államkötvényeket tartalmaznak.

2. Pénzügyi kockázatok

Piaci kockázat

A piaci kockázat annak kockázata, hogy a piaci folyamatok, így például az árfolyamokban, a kamatokban és az árakban bekövetkező változások hatással lehetnek a Társaság jövedelmére és a pénzügyi instrumentumok értékére. A kockázatkezelés célja, hogy a hozam optimalizálása mellett a piaci kockázatokat a Társaság kockázatvállalási hajlandóságán belül tartsa.

Árfolyamkockázat

A Társaság nemzetközi kereskedelmet folytat, ezért számos árfolyamkockázatnak van kitéve az árfolyamok változása miatt, különös tekintettel a RUB, EUR, USD, PLN, CZK árfolyamok változásaira. Azért, hogy a kitétségből adódó kockázatot csökkentse, a Társaság határidős ügyleteket köt maximum az éves árbevétel 70%-áig és maximum 6 hónapra előre. A tárgyév végén nyitott határidős ügyleteket szerződés-lejáratonként csoportosítva a 11. sz. táblázat tartalmazza.

11. sz. táblázat

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. 2012. szeptember 30-án nyitott határidős ügyletei

Lejárat	Deviza	Összeg	Típus	Átlagárfolyam
2012.10.30.	RUB	120.000.000	FRA	7,3751
2012.11.28.	RUB	150.000.000	FRA	7,2019
2012.12.20.	RUB	90.000.000	FRA	7,0973
2013.01.30.	RUB	90.000.000	FRA	7,1554
2013.02.26.	RUB	30.000.000	FRA	7,0673
2013.03.26.	RUB	30.000.000	FRA	7,0444

Hitelezési kockázat

A Társaság hitelezési kockázatnak kitett pénzügyi instrumentumai elsősorban rövid lejáratú értékpapírokat és vevő követeléseket tartalmaznak.

A Társaság rövid lejáratú pénzügyi eszközei a Magyar Állam által kiadott és garantált kincstárjegyeket és államkötvényeket tartalmaznak.

A Társaság vevőkövetelés állománya számos földrajzi területről származó vevőt tartalmaz. A Társaságnál működő szigorú hitelbírálati eljárás, továbbá a vevő kintlévőségek havonta történő áttekintése eredményeképpen a Társaság lejárt követelésállománya nem jelentős. A kétesnek minősíthető követelésekre a Társaság értékvesztést képez. 2011/2012-ben 78 m Ft nettó (visszairással csökkentett) vevői értékvesztés került elszámolásra 47%-kal kevesebb az előző évinél. Az elszámolt nettó értékvesztés értéke a Társaság árbevételének 0,6 ezrelékét teszi ki.

A Társaság azokat a követeléseit, amelyek jelentős hitelezési kockázatnak vannak kitéve, bankgaranciákkal és akkreditívokkal biztosítja. Ezek összege 2012. szeptember 30-án 9 297 millió Ft volt.

Likviditási kockázat

A likviditási kockázat annak kockázata, hogy esedékességkor a Társaság nem tudja teljesíteni kötelezettségeit. A Társaság igyekszik biztosítani, hogy az elfogadhatatlan veszteségek, illetve a Társaság jó hírneve csorbulásának elkerülése érdekében mind normál, mind szélsőséges körülmények között mindig álljon rendelkezésre megfelelő forrás a kötelezettségek lejáratakor.

A Társaság likviditás-kezelésének alapvető célja, hogy a Társaság valamennyi fizetési kötelezettségének esedékességig történő teljesítéséhez szükséges elegendő pénzforrást megfelelő rugalmasság mellett biztosítani tudja. A pénzforrások készpénzt, bankbetéteket, forgalomképes értékpapírokat és szerződésben rögzített hitelkereteket tartalmaznak. A készpénz, bankbetétek és forgalomképes (rövidlejáratú) értékpapírok értéke 2012. szeptember 30-án 40 074 millió Ft-ot tett ki.

A pénzügyi befektetések lejáratú struktúrájának állandó optimalizálása mellett a folyamatos finanszírozás és a rugalmasság közötti egyensúlyt a Társaság folyószámla hitelek és hitelvonalak felhasználásának lehetőségével biztosítja.

VII. A MÉRLEG FORDULÓNAPJA ÓTA BEKÖVETKEZETT JELENTŐS ESEMÉNYEK

Az előzőekben részletezett üzleti jelentés, valamint a mérleg és eredménykimutatás 2012. szeptember 30-i fordulónappal készült, míg az ezek alapját jelentő elszámolásokat az Egis Gyógyszergyár Nyrt. 2012. október 25-én zárta le.

A mérlegkészítés óta nem történt olyan jelentős esemény, és nem merült fel olyan lényeges új elem, amely az üzleti jelentésben közölt információk tartalmát érdemben módosítaná.

A magyarországi gyógyszerpiaci szabályozás

A jelenlegi ismeretek szerint a továbbiakban is fennmarad a gyógyszerpiacot meghatározó, 2011 nyarán tovább szigorított szabályozás. A gyártókat a gyógyszereikre jutó támogatás 20%-ának megfelelő befizetésre kötelezik, ezen felül a gyártókat terheli a gyógyszer-támogatási alap éves végső hiányának fedezése is. Az orvoslátogatók után 832 ezer Ft/fő/hó regisztrációs díjat kell fizetni. E befizetésekkel szemben a 2011/2012-es üzleti évben a kutatás-fejlesztés arányában kedvezmények voltak igénybe vehetőek a Társaság számára. A kedvezmények következő üzleti évre való igénybevételei lehetősége jelenleg még nem biztos.

A fenti intézkedéseken túl 2011 nyarán meghozott egyes kormányzati intézkedések következtében 2011. október 1-jétől bevezetésre került vaklicit rendszer jelentős árcsökkenéseket eredményezett. Az árcsökkenések – a 2011/2012-es üzleti évben tapasztaltnál mérsékeltebb, de továbbra is jelentős mértékű – folytatódása várható a 2012. október 1-jén kezdődő üzleti évben is. A vaklicit következtében várható további Egis termékek támogatásból való kikerülése is.

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. 2012/2013. évi üzleti terve

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. Igazgatósága 2012 júliusában elfogadta az üzleti tervet a soron következő, 2012. október 1. és 2013. szeptember 30. közötti üzleti évre.

A terv Magyarországon a gyógyszerárak további csökkenésének hatására a hazai forgalom csökkenésével számol. Ugyanakkor a Társaság stratégiai export piacain, Kelet-Európában, Oroszországban és az egyéb FÁK-országokban további növekedést irányoz elő.

Az oroszországi és egyéb FÁK piacok súlyának további növekedése várható, a terv ugyanis e piacokon számol a legdinamikusabb forgalom-emelkedéssel. Kelet-Európában további kormányzati megszorító intézkedések várhatók, amelyek a növekedést korlátok közé szorítják. A terv a világ többi részén az árbevétel növekedésével számol a készgyógyszerek területén.

Az új üzleti évben is jelentős erőforrásokat fordít az Egis új termékek fejlesztésére, az előző időszakoknak megfelelő szintű erőforrásokat tervez a kutatás-fejlesztési tevékenység részére biztosítani.

A kereskedelmi tevékenység bővítése is folytatódik különösen a gyorsabban növekvő oroszországi és egyéb FÁK piacokon. Megtörténik a felkészülés a biohasonló termékek piacára való belépésre, várhatóan az első piacokon a forgalmazás is megindulhat az üzleti év második felében.

Folytatja az Egis-csoport a hatékonyságának növelésére, a folyamatok egyszerűsítésére tett erőfeszítéseit a működés minden területén, de különösen a termelésben, minőségirányításban és az adminisztratív funkciókban.

Folytatódnak a korszerűsítő és kapacitásnövelő beruházások a hatóanyag-gyártás, illetve a készítménytermelés területén, összességében a megelőző üzleti évi mértékűhöz hasonló beruházási aktivitás várható.

Budapest, 2012. december 4.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

V.

2011/2012. éves jelentés

a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok (IFRS) szerint elkészítve

1. Könyvvizsgálói jelentés

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az Egis Gyógyszergyár Nyilvánosan Működő Részvénytársaság részvényesei részére

1.) Elvégeztük az Egis Gyógyszergyár Nyilvánosan Működő Részvénytársaság („a Társaság”) 2012. évi pénzügyi kimutatásainak a könyvvizsgálatát, amely a 2012. szeptember 30-i fordulónapra elkészített pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatásból, valamint az ezen időpontra végződő évre vonatkozó jövedelemre vonatkozó kimutatásból, saját tőke változásai kimutatásból, cash flow kimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

2.) Az ügyvezetés felelős a pénzügyi kimutatásoknak a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal - ahogyan azokat az EU befogadta - összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes pénzügyi kimutatások elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége és a vélemény alapja

3.) A mi felelősségünk a pénzügyi kimutatások véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. A könyvvizsgálatot a Nemzetközi Könyvvizsgálati Standardok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a pénzügyi kimutatások nem tartalmaznak lényeges hibás állításokat.

4.) A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni a pénzügyi kimutatásokban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a pénzügyi kimutatások akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a pénzügyi kimutatások ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és az ügyvezetés lényegesebb becslései ésszerűségének, valamint a pénzügyi kimutatások átfogó bemutatásának értékelését.

5.) Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

6.) Véleményünk szerint, a pénzügyi kimutatások a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal - ahogyan azokat az EU befogadta - összhangban megbízható és valós képet nyújtanak az Egis Gyógyszergyár Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2012. szeptember 30-án fennálló pénzügyi helyzetéről, működésének eredményéről, valamint tárgyidőszakra vonatkozó cash flow-járól.



Ernst & Young Kft.
Budapest, 2012. december 4.

V.

2011/2012. éves jelentés

a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok (IFRS) szerint elkészítve

2. Pénzügyi kimutatások és kiegészítő melléklet



Egis Gyógyszergyár Nyrt.

Az EU által befogadott nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok szerint készített nem konszolidált pénzügyi kimutatások a 2012. szeptember 30-ra végződő évre a független könyvvizsgálói jelentéssel együtt

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
A nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok szerinti nem konszolidált mérleg
a 2012. szeptember 30-ra végződő évre
(Egyenlegek millió Ft-ban)

	Megjegyzés	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30. Átsorolt
ESZKÖZÖK			
<i>Forgóeszközök</i>			
Pénzeszközök	4	40 144	31 658 *
Vevők és egyéb rövid lejáratú követelések	5	47 066	40 054
Társasági adó előleg		152	155
Készletek	6	32 430	33 949
Egyéb pénzügyi eszközök	7	248	300 *
		120 040	106 116
<i>Befektetett eszközök</i>			
Immateriális javak	8	4 061	4 003
Tárgyi eszközök	9	68 341	63 572
Részesedések	10	7 978	7 612
Egyéb befektetett pénzügyi eszközök	7	1 782	1 763
Halasztott adókövetelés	20	0	73
		82 162	77 023
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		202 202	183 139
FORRÁSOK			
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>			
Szállítók és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	11	22 231	21 510
Egyéb rövid lejáratú pénzügyi kötelezettségek	7	0	1
Céltartalékok	12	1 367	2 053
		23 598	23 564
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>			
Céltartalékok	12	1 177	1 207
Halasztott adókötelezettség		6	0
		1 183	1 207
<i>Saját tőke</i>			
Jegyzett tőke	13	7 786	7 786
Tőketartalék	14	2 239	2 239
Valós érték értékelési tartalék		20	15
Eredménytartalék	15	167 376	148 328
		177 421	158 368
FORRÁSOK ÖSSZESEN		202 202	183 139

Budapest, 2012. december 4.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

* Az itt közzétett számok a 2.2 megjegyzés alatt bemutatottak szerint részben átsorolásra kerültek és ezért nem mindenben egyeznek meg a 2011-es beszámolóban szereplő értékekkel.

A kiegészítő melléklet a nem konszolidált mérleg szerves részét képezi

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
A nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok szerinti nem konszolidált átfogó eredménykimutatás
a 2012. szeptember 30-ára végződő évre
(Egyenlegek millió Ft-ban)

	Megjegyzés	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év Átsorolt
Belföldi értékesítés árbevétele		29 883	33 333
Export értékesítés árbevétele		97 657	88 986
Értékesítés árbevétele	16	127 540	122 319
Értékesítés önköltsége	17	-55 157	-53 925
Bruttó eredmény		72 383	68 394
Értékesítés általános költsége		-30 805	-30 293 *
Kutatás-fejlesztés költsége		-12 028	-11 614
Igazgatási költségek		-9 167	-8 795
Igazgatási és értékesítési költségek	17	-52 000	-50 702 *
Egyéb működési költségek	17	-1 311	-3 920 *
Egyéb működési bevételek		1 071	1 073
Üzleti eredmény		20 143	14 845
Pénzügyi bevételek	18	2 062	2 743
Pénzügyi ráfordítások	19	-1 662	-906
Kapott osztalék	10	975	661
Pénzügyi műveletek eredménye		1 375	2 498
Adózás előtti eredmény		21 518	17 343
Nyereségadó	20	-1 536	-1 783
Nettó eredmény		19 982	15 560
Értékesíthető pénzügyi eszközök valós értékének változása	7	5	-12
Valós érték változás nyereségadó hatása	20	0	1
Egyéb átfogó eredmény		5	-11
Tárgyévi átfogó eredmény összesen		19 987	15 549
Átlagos részvénytársaság		7 785 715	7 785 715
Egy részvényre jutó eredmény (forint hízítatlan és hízított)	21	2 566	1 999

Budapest, 2012. december 4.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

* Az itt közzétett számok a 2.2 megjegyzés alatt bemutatottak szerint részben átsorolásra kerültek és ezért nem mindenben egyeznek meg a 2011-es beszámolóban szereplő értékekkel.

A kiegészítő melléklet a nem konszolidált átfogó eredménykimutatás szerves részét képezi

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
A nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok szerinti nem konszolidált cash-flow kimutatás
a 2012. szeptember 30-ra végződő évre
(Egyenlegek millió Ft-ban)

	Megjegyzés	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év Átsorolt
ÜZLETI TEVÉKENYSÉG			
Adózás előtti eredmény		21 518	17 343
Az eredménykimutatásban elszámolt, pénzmozgással nem járó tételek			
Értékcsökkenés és amortizáció	17	9 474	8 691
Terven felüli értékcsökkenés, nettó	17	131	52
Részesedések értékvesztése / értékvesztésének visszairása (-), nettó		430	-856
Kapcsolt kölcsönök elengedése	19	0	758
Nettó kamatbevétel		-1 849	-1 509
Kapott osztalék		-975	-661
Értékesített tárgyi eszközök nyeresége		-145	-110
Nettó nem realizált árfolyamnyereség (-) / veszteség		-39	181
Pénzügyi instrumentumok valós értékelése		-1	269
Céltartalékok csökkenése (-) / növekedése	12	-716	816
Munkavállalói kölcsönök diszkontálása		-3	5
		27 825	24 979
Működő tőke változása			
Készletek csökkenése		1 519	1 839
Vevők és egyéb rövid lejáratú követelések növekedése		-7 009	-5 892
Szállítók és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek növekedése		721	3 494
		-4 769	-559
Nettó fizetett adó		-1 457	-1 655
Üzleti tevékenység során képződött pénzeszközök		21 599	22 765

A kiegészítő melléklet a nem konszolidált cash-flow kimutatás szerves részét képezi

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
A nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok szerinti nem konszolidált cash-flow kimutatás
a 2012. szeptember 30-ra végződő évre
(Egyenlegek millió Ft-ban)

	Megjegyzés	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év Átsorolás
BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉG			
Immateriális javak és tárgyi eszközök vásárlása		-14 510	-14 335
Befektetések vásárlása		-739	0
Immateriális javak és tárgyi eszközök értékesítése		223	195
Kapott kamat	18	1 849	1 509
Kapott osztalék		975	661
Értékpapírok értékesítése		0	55 *
Adott kölcsönök		-62	-263
Adott kölcsönök törlesztése		85	63
Leányvállalatnak átadott eredménytartalék	23	0	-583
Befektetési tevékenység során felhasznált pénzeszközök		-12 179	-12 698 *
PÉNZÜGYI TEVÉKENYSÉG			
Rövid lejáratú hitelek növekedése		0	1
Fizetett osztalék		-934	-934
Pénzügyi tevékenység során felhasznált pénzeszközök		-934	-933
Pénzeszközök állományának nettó változása		8 486	9 134 *
Pénzeszközök nyitó egyenlege	4	31 658	22 524 *
Pénzeszközök záró egyenlege	4	40 144	31 658 *

Budapest, 2012. december 4.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

* Az itt közzétett számok a 2.2 megjegyzés alatt bemutatottak szerint részben átsorolásra kerültek és ezért nem mindenben egyeznek meg a 2011-es beszámolóban szereplő értékekkel.

A kiegészítő melléklet a nem konszolidált cash-flow kimutatás szerves részét képezi

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
A nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok szerinti nem konszolidált saját tőke változásai
a 2012. szeptember 30-ára végződő évre
(Egyenlegek millió Ft-ban)

	Jegyzett tőke	Tőke- tartalék	Valós érték értékelési tartalék	Eredmény- tartalék	Összesen
Megjegyzés	13	14		15	
2010. szeptember 30.	7 786	2 239	26	134 285	144 336
Tárgyévi eredmény	0	0	0	15 560	15 560
Tárgyévi egyéb átfogó eredmény	0	0	-11	0	-11
Leányvállalatnak átadott eredménytartalék	0	0	0	-583	-583
Fizetett osztalék	0	0	0	-934	-934
2011. szeptember 30.	7 786	2 239	15	148 328	158 368
Tárgyévi eredmény	0	0	0	19 982	19 982
Tárgyévi egyéb átfogó eredmény	0	0	5	0	5
Fizetett osztalék	0	0	0	-934	-934
2012. szeptember 30.	7 786	2 239	20	167 376	177 421

Budapest, 2012. december 4.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

A kiegészítő melléklet a nem konszolidált saját tőke változásai szerves részét képezi

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-a végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok szerinti nem konszolidált pénzügyi kimutatáshoz
(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

1. ALAPTEVÉKENYSÉG ÉS HÁTTÉRINFORMÁCIÓK

1.1. A beszámoló alapja

A mellékelt 2012. és 2011. szeptember 30-ra végződő évekre vonatkozó pénzügyi beszámolók az Egis Gyógyszergyár Nyrt. ("Társaság") nem konszolidált pénzügyi beszámolói és a helyi számviteli szabályok szerint vezetett könyvek alapján készültek. A mellékelt pénzügyi beszámolók a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak ("IFRS") megfelelően kerültek bemutatásra figyelembe véve az anyavállalatok nem konszolidált pénzügyi beszámolóinak elkészítésére vonatkozó előírásokat. A helyi és a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak megfelelő saját tőke és eredmény közötti levezetést a 25. megjegyzés tartalmazza. A beszámolókból leányvállalati adatok nem kerültek konszolidálásra és a részesedések a mellékelt pénzügyi beszámolókból bekerülési értéken kerülnek bemutatásra. A Társaság a mellékelt nem konszolidált pénzügyi beszámolókat a konszolidált pénzügyi beszámolókon túl annak érdekében teszi közzé, hogy elősegítse a Társaság működésének megismerését. Az ugyanezen időszokról IFRS-nek megfelelően összeállított konszolidált pénzügyi beszámolók jelen nem konszolidált pénzügyi beszámolókkal együtt kerülnek közzétételre.

1.2. A Társaság alaptevékenysége

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. elődjét, a Dr. Wander Gyógyszer- és Tápszergyár Rt.-t (a "Vállalat") 1913-ban alapították. A második világháború után a Vállalat állami kézbe került. 1991. december 31-én a Vállalat részvénytársasággá alakult át.

A Magyarországon bejegyzett Társaság alapvető üzleti tevékenysége a gyógyszer alapanyagok (hatóanyagok) és késztermékek (tabletták, szirupok és injekciók stb.) előállítására bel- és külföldi piacokon történő értékesítés céljából. Tevékenységét elsősorban Budapesten és Körmenden végzi.

A Társaság székhelye:

1106 Budapest, Keresztúri út 30-38., Magyarország

A Társaság részvénykönyve szerint a Társaság fő részvényesei:

	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30.
ATP (Servier)	50,91 %	50,91%
Egyéb	49,09 %	49,09%
Összesen	100,00 %	100,00%

2. A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAI

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

2.1. Új, vagy módosított IFRS standardok és IFRIC értelmezések

Azok az új, vagy módosított IFRS standardok és IFRIC értelmezések, amelyeket a Társaság a 2011. október 1-el kezdődő üzleti év során alkalmazott, a következők:

- IAS 24 Kapcsolt felekre vonatkozó közzétételek (módosítás)
- IFRS 7 Pénzügyi instrumentumok: közzétételek – Kivezetésre vonatkozó továbbfejlesztett közzétételei előírások
- IFRIC 14 A meghatározott juttatási eszközre vonatkozó korlát, a minimális alapképzési követelmények és azok kölcsönhatása (módosítás)

A fent felsorolt standardok, értelmezések és módosítások összefoglalása a következő:

IAS 24 (módosítás) – Kapcsolt felekre vonatkozó közzétételek (hatályos 2011. január 1-től)

Az IAS 24 módosítása egyértelműsíti a kapcsolt fél fogalmát, de a kapcsolt felek közzétételeire vonatkozó alapvető megközelítésen nem változtat. A hangsúlyt a részesedési viszony szimmetrikus voltára helyezi, és tisztázza, hogy egy adott személy vagy a kulcsvezetők bármelyikének személye miként befolyásolhatja a vállalkozás kapcsolt felekkel fennálló viszonyát. A módosítás továbbá felmentést ad a kormányokkal és a kormányokhoz kapcsolódó társaságokkal kapcsolatban a kapcsolt felekre vonatkozó közzétételei kötelezettség alól. A módosítás átvétele sem a Társaság pénzügyi helyzetét sem a teljesítményét nem befolyásolja.

IFRS 7 Pénzügyi instrumentumok: közzétételek — Kivezetésre vonatkozó továbbfejlesztett közzétételei előírások (hatályos 2011. július 1-jétől)

A módosítás további közzétételei kötelezettséget ír elő azon pénzügyi eszközök vonatkozásában, amelyeket átruháztak, de nem vezettek ki a könyvekből azért, hogy a csoportbeszámoló felhasználói megismerhessék az ezen ki nem vezetett eszközök és a hozzájuk kapcsolódó kötelezettségek viszonyát. A módosítás ezen kívül a vállalkozás részéről a ki nem vezetett eszközökkel kapcsolatos további közreműködés közzétételeit is előírja, hogy a felhasználók tájékozódhassanak az ilyen folytatólagos közreműködés jellegéről és az abban rejlő kockázatokról. A módosítás átvétele sem a Társaság pénzügyi helyzetét sem a teljesítményét nem befolyásolja, mert a Társaságnak nincsenek ilyen pénzügyi instrumentumai.

IFRIC 14 (módosítás) – A meghatározott juttatási eszközre vonatkozó korlát, a minimális alapképzési követelmények és azok kölcsönhatása (hatályos 2011. január 1-től)

A módosítás megszünteti az értelmezés azon nem szándékolt következményét, hogy bizonyos esetekben a társaságok nem vehetik fel eszközként a könyveikbe a minimális finanszírozási hozzájárulás saját döntés alapján történő előre fizetését. A módosítás lehetővé teszi, hogy a megelőlegezett jövőbeni szolgálati költségeket a vállalkozás nyugdíjkövetelésként számolja el. Mivel a Társaságnak nincsen minimális finanszírozási követelményre vonatkozó előleg fizetése, a módosítás átvétele sem a Társaság pénzügyi helyzetét sem a teljesítményét nem befolyásolja.

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-a végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok szerinti nem konszolidált pénzügyi kimutatáshoz

(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A beszámoló kiadásáig az alábbi standardok és értelmezések kerültek kibocsátásra, melyek még nem léptek hatályba. Az itt felsorolt standardok és értelmezések jövőbeni alkalmazása nagy valószínűséggel befolyásolni fogja a Társaság jövőbeni közzétételeit, pénzügyi helyzetét és teljesítményét. E standardok átvételét a Társaság hatályba lépésükkor tervezi.

IAS 1 Pénzügyi kimutatások prezentálása – Az egyéb átfogó jövedelem kimutatás tételeinek bemutatása (hatályos 2012. július 1-től)

Az IAS 1 módosítása megváltoztatja az egyéb átfogó jövedelem kimutatásban bemutatott tételek csoportosítását. Az eredménnyel szemben a későbbiekben – például kivezetéskor vagy rendezéskor - átsorolható (illetve 'visszaforgatható') tételeket elkülönítve kell bemutatni azoktól, amelyek átsorolására sohasem kerül sor. A módosítás kizárólag a bemutatásra vonatkozik, a Társaság pénzügyi helyzetét vagy teljesítményét nem befolyásolja.

IAS 12 Nyereségadó – A mögöttes eszközök megtérülése (hatályos 2012. január 1-től)

A módosítás tisztázza a valós értéken értékelt befektetési célú ingatlanok halasztott adójának meghatározását. A módosítás előfeltételezést biztosít arra vonatkozóan, hogy egy, az IAS 40 szerinti valós érték modell alá tartozó eszköz könyv szerinti értékének megtérülése általában annak értékesítésén keresztül valósul meg. Továbbá a módosítás bevezeti azt a követelményt, mely szerint egy nem értékcsökkenthető, az IAS 16 szerint értékelt eszköz átértékeléséből eredő halasztott adóját az eszköz értékesítésének az adókövetkezményei alapján kell értékelni. A módosítás a Csoport pénzügyi helyzetét vagy teljesítményét nem befolyásolja.

IAS 19 Munkavállalói juttatások (módosított) (hatályos 2013. január 1-től)

Az IASB az IAS 19-et számos tekintetben módosította. A módosítások az alapvető változtatásoktól, úgymint a sávos mechanizmus és a programban résztvevő eszközök várható megtérülés fogalmának eltörlése, az egyszerű tisztázásokig és átnevezésekig terjednek. A módosított standard várhatóan hatással lesz a Társaság pénzügyi helyzetére, illetve teljesítményére annak alkalmazásakor. A módosítások hatását a Társaság jelenleg méri fel.

IAS 28 Társult és közös vezetésű vállalkozásokban lévő befektetések (2011-ben módosított) (hatályos 2013. január 1-től)

Az új IFRS 11 és IFRS 12 következtében az IAS 28 átnevezésre került IAS 28 Társult és közös vezetésű vállalkozásokban lévő befektetésekre. A módosítás kötelezővé teszi a tőkemódszer alkalmazását a társult vállalkozásokon kívül a közös vezetésű vállalkozásokra vonatkozóan is. A módosítások hatását a Társaság jelenleg méri fel.

IFRS 9 Pénzügyi instrumentumok: besorolás és értékelés (hatályos 2013. január 1-től)

A standard új követelményeket vezet be a pénzügyi eszközök és pénzügyi kötelezettségek besorolásával és értékelésével kapcsolatban. A későbbiekben az IASB a fedezeti ügyletek elszámolásával és a pénzügyi eszközök értékvesztésével is foglalkozni fog. Az IFRS 9 első fázisának befejezése várhatóan hatással lesz a Társaság pénzügyi eszközeinek minősítésére és értékelésére, azonban a pénzügyi kötelezettségek minősítését és értékelését valószínűleg nem befolyásolja majd. A Társaság a módosítás hatását a többi fázissal együtt – azok megjelenésekor – fogja együttesen mérlegelni.

IFRS 10 Konszolidált pénzügyi kimutatások (hatályos 2013. január 1-től)

Az IFRS 10 a konszolidált és egyedi pénzügyi kimutatásokról szóló IAS 27 azon részét hivatott kiváltani, amelyik a konszolidált beszámoló elkészítésével foglalkozik. Egyúttal a SIC 12 Konszolidálás – speciális célú gazdálkodó egységek esetében felvetett kérdésekkel is foglalkozik.

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-a végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti nem konszolidált pénzügyi kimutatáshoz
(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

Az IFRS 10 egy olyan egyedi ellenőrzési modellt hozott létre, amely minden vállalkozásra vonatkozik, beleértve a speciális célú gazdálkodó egységeket is. Az IFRS 10 által bevezetett változások (a korábbi IAS 27 előírásaihoz viszonyítva) a vezetőség jelentős mértékű szakmai megítélését igénylik arra vonatkozóan, hogy melyek az irányítás alatt álló vállalkozások, melyeket ennek következtében be kell vonni a konszolidációba.

IFRS 11 Közös konstrukciók (hatályos 2013. január 1-jétől)

Az IFRS 11 az IAS 31 Közös vállalkozásokban lévő érdekeltségek és a SIC-13 Közös vezetésű gazdálkodó egységek – a tulajdonosok nem pénzbeli hozzájárulásai értelmezések helyébe lép. Az IFRS 11 megszünteti a közös vezetésű gazdálkodó egységek arányos konszolidáció módszerével történő elszámolását. Helyette előírja, hogy azokat a közös vezetésű gazdálkodó egységeket, amelyek megfelelnek a közös vállalkozás kritériumainak tőke módszerrel kell bevonni a konszolidációba.

IFRS 12 Egyéb gazdálkodó egységekben lévő részesedések közzététele (hatályos 2013. január 1-től)

A standard mindazon vállalkozásokra vonatkozik, amelyek leányvállalati részesedéssel, közös konstrukcióval, társult vállalkozással vagy nem konszolidált strukturált vállalkozásban lévő részesedéssel rendelkeznek. A standard előírja a vállalkozásnak olyan adatok közzétételét, amelyekből a beszámoló felhasználói meg tudják ítélni az alábbiakat:

- a. más vállalkozásokban lévő részesedés jellegét és kockázatait; valamint
- b. ezen részesedések pénzügyi helyzetre, pénzügyi teljesítményre és pénzáramokra gyakorolt hatását.

IFRS 13 A valós érték meghatározása (hatályos 2013. január 1-től)

Az IFRS 13 egy közös IFRS útmutatót hoz létre valamennyi valós érték alapú értékelés vonatkozásában. A standard nem változtatja meg azt, hogy a vállalkozásnak mikor kell a valós érték alapú értékelést alkalmaznia, inkább útmutatást ad a valós érték megállapítására vonatkozóan azokra az esetekre, ahol az IFRS a valós érték alkalmazását írja elő vagy engedi meg. A Társaság jelenleg méri fel a standard esetleges hatását a Társaság pénzügyi helyzetére és teljesítményére.

2.2. Egyéb változások a számviteli politikában

A Társaság a következő tételeket változtatta meg a számviteli politikájában:

Orvoslátogatói regisztrációs díjak besorolása

Összhangban az iparági gyakorlattal a Társaság a Magyarországon kivetett orvoslátogatói regisztrációs díjat a továbbiakban nem az egyéb működési költségek között, hanem az értékesítés általános költségei elemeként mutatja be.

A módosítás a 2011. szeptember 30-ra végződő beszámolóra a következő hatással van:

	Eredetileg jelentett	Átsorolás	Átsorolt
Értékesítés általános költsége	-29 396	-897	-30 293
Igazgatási és értékesítési költségek	-49 805	-897	-50 702
Egyéb működési költségek	-4 817	897	-3 920

Rövid lejáratú értékpapírok besorolása

A Társaság módosította az egy éven belüli lejáratú, Európai Unió állam által garantált, így minimális hitelezési kockázatot jelentő értékpapírok besorolását. Annak érdekében, hogy a megjelenítés jobban tükrözze a Társaság pénzügyi gyakorlatát, összhangban a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardokkal (IAS 7.6 és IAS 7.7) és a Társaság rövidtávú pénzügyi befektetési politikájával, ezen értékpapírok értéke a továbbiakban nem az egyéb pénzügyi eszközök, hanem a pénzeszközök részeként kerül bemutatásra (mint pénzeszköz-egyenértékes).

A módosítás a 2011. szeptember 30-ra végződő beszámolóra a következő hatással van:

	Eredetileg jelentett	Átsorolás	Átsorolt
Pénzeszközök	21 361	10 297	31 658
Egyéb pénzügyi eszközök	10 597	-10 297	300
Értékpapírok vétele	-10 633	10 633	0
Értékpapírok eladása	7 623	-7 568	55
Befektetési tevékenység során felhasznált pénzeszközök	-15 763	3 065	-12 698
Pénzeszközök állományának nettó változása	6 069	3 065	9 134
Pénzeszközök nyitó egyenlege	15 292	7 232	22 524
Pénzeszközök záró egyenlege	21 361	10 297	31 658

3. SZÁMVITELI POLITIKA

A mellékelt pénzügyi jelentések a következő jelentősebb számviteli elvek alkalmazásával készültek:

3.1. A beszámoló pénzneme

A mellékelt pénzügyi jelentés adatai millió Ft-ban vannak kifejezve.

3.2. Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek

A pénzeszközök között a bankbetétek és a készpénzkészletek kerülnek kimutatásra. A pénzeszköz-egyenértékesek között az olyan rövid lejáratú és forgalomképes befektetések szerepelnek, amelyek készpénzzé bármikor átválthatók és az értékvesztés kockázata nagyon alacsony. A cash flow kimutatásban szereplő pénzeszközökön a fent definiált pénzeszközöket kell érteni.

3.3. Vevőkkel szembeni követelések

A követelések a kétes követelésekre képzett értékvesztéssel csökkentett értéken kerültek kimutatásra. Az értékvesztés számítása múltbeli tapasztalatokon alapul, alapját azok a követelések teszik ki, amelyek nagy valószínűséggel nem fognak befolyjni.

3.4. Készletek

A készletek a ténylegesen realizálható érték és a bekerülési érték közül az alacsonyabb értéken kerülnek kimutatásra. A ténylegesen realizálható érték alapját a jövőben várható befejezéssel és értékesítéssel kapcsolatban felmerülő költségekkel csökkentett értékesítési ár képezi. Ahol szükséges, ott az elfekvő, lassan mozgó és a hibás készletekre a Társaság értékvesztést számolt el. A készletek értékelése a következőkön alapul:

Alapanyagok

- mozgó átlagáron történő nyilvántartás

Befejezetlen termelés és késztermékek

- közvetlenül felmerült anyag és bér költsége, növelve a normál működésből adódó üzemi általános költségekkel

3.5. Immateriális javak

Az immateriális javak az amortizációval csökkentett bekerülési értéken vannak nyilvántartva. Az amortizáció a becsült hasznos élettartam figyelembevételével, lineáris módszerrel került elszámolásra, a következő leírási kulcsokkal:

	Éves kulcs %
Szoftver, szabadalom, licenc	20

Az amortizáció az eredménykimutatásban az értékesítés önköltsége, illetve az igazgatási és értékesítési költségek soron kerül elszámolásra.

Az Anpharm vállalattól vásárolt vagyoni értékű jogok amortizációja hét év alatt degresszív módszerrel kerül elszámolásra.

A Társaság által előállított immateriális javakat a Társaság nem aktiválja, a felmerülés pillanatában költségként számolja el.

3.6. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök értékcsökkenéssel csökkentett bekerülési értéken kerülnek bemutatásra.

Az értékcsökkenés a becsült hasznos élettartam figyelembevételével, lineáris módszerrel került elszámolásra a következő leírási kulcsokkal:

	Éves kulcs %
Épületek, építmények	2-6
Vezetékek	6-10
Gépek, berendezések, felszerelések	8-33
Járművek	20

Az értékcsökkenés az eredménykimutatásban az értékesítés önköltsége, illetve az igazgatási és értékesítési költségek soron kerül elszámolásra.

3.7. Értékvesztés

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

3.8. Pénzügyi instrumentumok

Pénzügyi eszközök

A Társaság mérlege a következő pénzügyi eszközöket tartalmazza: pénzeszközök, értékpapírok, vevő- és egyéb követelések, adott kölcsönök, részesedések és határidős ügyletek. Ezek megjelenítését és értékelését a beszámolóban a kiegészítő melléklet ide vonatkozó részei tartalmazzák az alábbiak szerint:

A Társaság minden pénzügyi eszközt kezdeti megjelenítésekor valós értéken értékelt. Amennyiben a pénzügyi eszköz nem eredménnyel szemben valós értéken értékelt, akkor még azok a tranzakciós költségek is figyelembe vételre kerülnek, amelyek közvetlenül a pénzügyi eszköz megszerzéséhez kapcsolódnak.

A pénzügyi eszközök vásárlásának és eladásának elszámolása a teljesítés időpontjában történik, amely az eszköz másik fél részére történő átadásának a napja.

Az IAS 39 hatálya alá tartozó pénzügyi eszközöket a Társaság a következő kategóriákba sorolja: eredménnyel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök, lejáratig tartott befektetések, kölcsönök és követelések és értékesíthető pénzügyi eszközök és határidős ügyletek, amelyek hatékony fedezeti instrumentumnak minősülnek. Az egyes pénzügyi eszközök besorolását a Társaság azok megszerzésekor határozza meg.

Az eredménnyel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök olyan eszközök melyeket a Társaság kereskedési céllal szerzett, vagy amelyeket azok kezdeti megjelenítésekor az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek minősített. A kereskedési célú értékpapírok közé azok a befektetések tartoznak, amelyeket elsősorban a rövid távú árfolyammozgásokból várható nyereség miatt vásárolt a Társaság. A kereskedési célú befektetéseket a Társaság valós értéken értékeli, az ezekből származó nyereség vagy veszteség az eredménykimutatásban kerül elszámolásra. Ebbe a kategóriába tartoznak még azok a határidős ügyletek, amelyek nem minősülnek hatékony fedezeti instrumentumnak.

A lejáratig tartott értékpapírok olyan befektetések, amelyek lejáratának időpontja meghatározott, amelyekből fix vagy meghatározható pénzáramok származnak, és a Társaság szándékozik és képes azokat lejáratig megtartani. A lejáratig tartott befektetések a befektetett eszközök között kerülnek kimutatásra, kivéve, ha lejáratuk a beszámolási időszak végét követő 12 hónapon belül esedékes. A befektetések az effektív kamatláb módszerrel számított amortizált bekerülési értéken (esetleges értékvesztéssel csökkentve) jelennek meg a mérlegben. A befektetések amortizációja és az értékvesztésből származó veszteség az eredménykimutatásban kerül elszámolásra pénzügyi ráfordításként.

A Társaság módosította az egy éven belüli lejáratú, Európai Unió állam által garantált, így minimális hitelezési kockázatot jelentő értékpapírok besorolását. Annak érdekében, hogy a megjelenítés jobban tükrözze a Társaság pénzkezelési gyakorlatát, összhangban a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardokkal (IAS 7.6 és IAS 7.7) és a Társaság rövidtávú pénzügyi befektetési politikájával, ezen értékpapírok értéke a továbbiakban nem az egyéb pénzügyi eszközök, hanem a pénzeszközök részeként kerül bemutatásra (mint pénzeszköz-egyenértékes).

A kölcsönök és követelések olyan fix vagy meghatározható kifizetéssel rendelkező nem származékos pénzügyi eszközök, amelyek nem jegyzettek aktív piacon. A kezdeti értékelést követően ezek a pénzügyi eszközök az effektív kamatláb módszerrel számított amortizált bekerülési értéken (esetleges értékvesztéssel csökkentve) jelennek meg a mérlegben. Az amortizáció és az értékvesztésből származó veszteség az eredménykimutatásban kerül elszámolásra pénzügyi ráfordításként.

Minden egyéb pénzügyi eszközt a Társaság értékesíthető befektetésnek minősít.

Az értékesíthető befektetések a befektetett eszközök között kerülnek kimutatásra, kivéve, ha a vezetőség a beszámolási időszak végét követő 12 hónapon belül értékesíteni kívánja azokat. Ezen befektetések bekerülési értéke a fizetett ellenérték valós értéke, beleértve a tranzakciós költségeket is. Az értékesíthető befektetések valós értéken szerepelnek a mérlegben.

Az értékesíthető befektetésekből származó nyereség az átfogó eredményben a saját tőkén belül az értékesíthető befektetések valós értékelése miatti tartalék soron kerül kimutatásra mindaddig, amíg a befektetés eladásra beváltásra kerül, más módon csökken, vagy a befektetés értékvesztésére sor nem kerül. Ezekben az esetekben a korábban a saját tőke részeként elszámolt nyereség/veszteség az eredménykimutatásban kerül elszámolásra.

Pénzügyi kötelezettségek

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

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

Az IAS 39 hatálya alá tartozó pénzügyi kötelezettségeket a Társaság a következő kategóriákba sorolja: eredménnyel szemben valós értéken értékelt pénzügyi kötelezettségek, kölcsönök és hitelek és fedezeti elszámolási célú fedezeti instrumentumok. Az egyes pénzügyi kötelezettségek besorolását a Társaság azok megszerzésekor határozza meg.

Az eredménnyel szemben valós értéken értékelt pénzügyi kötelezettségek olyan kötelezettségek melyeket a Társaság kereskedési céllal szerzett, vagy amelyeket azok kezdeti megjelenítésekor az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek minősített. A kereskedési célú pénzügyi kötelezettségek közé azok a kötelezettségek tartoznak, amelyeket elsősorban a rövid távú árfolyammozgásokból várható nyereség miatt vásárolt a Társaság. Ebbe a kategóriába tartoznak még azok a határidős ügyletek, amelyek az IAS 39 szerint nem minősülnek hatékony fedezeti instrumentumnak.

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

3.9. Befektetési célú ingatlanok

Befektetési célú ingatlanként kerül kimutatásra egy ingatlan, ha azt a bérleti díjból vagy értéknövekedésből származó jövedelem vagy mindkettő elérése érdekében és nem későbbi értékesítés vagy termék előállítás illetve szolgáltatásnyújtás vagy ügyvitel céljából tartja fenn a vállalkozás.

A befektetési célú ingatlant kezdetben annak bekerülési értékén kell értékelni, figyelembe véve az ügyleti költségeket is. A bekerülést követően a befektetési célú ingatlanok a hasznos élettartamuk alatt kerülnek leírásra.

A befektetési célú ingatlant ki kell vezetni az elidegenítéskor, vagy akkor, amikor a befektetési célú ingatlant véglegesen kivonják a használatból és elidegenítéséből jövőbeni gazdasági hasznok nem várhatók. A befektetési célú ingatlan kivezetéséből és elidegenítéséből eredő nyereségeket vagy veszteségeket az eredménykimutatásban bevételként vagy ráfordításként kell elszámolni az adott időszakban.

3.10. Devizás tranzakciók

A külföldi devizában felmerült tranzakciók a tranzakció napján érvényes árfolyamon vannak értékelve. A külföldi pénznemben kimutatott pénzügyi eszközök és kötelezettségek a beszámolási időszak végén érvényes árfolyammal kerülnek átszámításra. Mindenféle veszteség vagy nyereség, amely a gazdasági esemény időpontját követő árfolyamváltozásból ered, árfolyamnyereségként vagy veszteségként kerül nyilvántartásra.

A külföldi pénznemben megadott eredeti bekerülési érték alapján értékelt nem monetáris tételeket azon az átváltási árfolyamon kell átszámítani, amely az ügylet időpontjában érvényben volt. Azon nem monetáris tételek esetén, melyeket a Társaság valós értéken értékelt, a valós értéket azon az átváltási árfolyamon kell átszámítani, amely a valós érték meghatározásának időpontjában érvényben volt.

3.11. Hitelfelvételi költségek

Amennyiben a hitelfelvételi költségek közvetlenül egy minősített eszköz beszerzésének, megépítésének vagy előállításának tulajdoníthatók, amely eszköz esetében jelentős idő szükséges addig, amíg az eszköz a tervezett célnak megfelelően használható vagy értékesíthető, a hitelfelvételi költségek az adott eszköz bekerülési értékének részeként aktiválásra kerülnek. Minden egyéb hitelfelvételi költség az eredménnyel szemben kerül elszámolásra abban az időszakban, amikor felmerül. A hitelfelvételi költségek a pénzeszközök kölcsönbe vételével kapcsolatban felmerült kamat- és egyéb költségeket tartalmazzák.

3.12. Céltartalékok

Általános

A Társaság céltartalékot képez abban az esetben, ha a Társaságnak egy múltbeli esemény következtében meglévő (jogi vagy vélelmezett) kötelezettsége áll fenn; valószínű, hogy a kötelelem

teljesítéséhez gazdasági hasznokat megtestesítő erőforrások kiáramlására lesz szükség; és a kötelem összegére megbízható becslés készíthető. Amennyiben a Társaság arra számít, hogy a céltartalék rendezéséhez szükséges ráfordítások egy részét, vagy annak egészét egy másik fél várhatóan megtéríti, pl. egy biztosító társaság úgy a megtérülést elkülönült eszközként akkor, és csak akkor kell megjeleníteni, ha lényegileg biztos, hogy a gazdálkodó egység megkapja a térítést. A Társaság a céltartalékkal kapcsolatos ráfordítást az eredménykimutatásban a megtérülésként megjelenített összeggel nettósítva mutatja be. Amennyiben a pénz időértékének hatása jelentős, úgy a céltartalék összegeként a kötelezettség rendezéséhez várhatóan szükséges ráfordítások jelenértékét kell figyelembe venni. A Társaság diszkontrátaként a pénz időértékére és a kötelezettségre jellemző kockázatokra vonatkozó jelenlegi valós értékítéletet tükröző adózás előtti diszkontrátát használja. Ha a Társaság diszkontálást alkalmaz, az idő múlásából keletkező céltartalék növekedés pénzügyi ráfordításként kerül elszámolásra.

Környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék

A jelen- és jövőbeli bevételekhez kapcsolódó környezetvédelmi kiadások felmerüléskor jellegüknek megfelelően költségként elszámolásra vagy aktiválásra kerülnek. Az azonosítás évében céltartalék képzés kerül elszámolásra a jelenben fennálló, a múltbeli működés eredményeképpen bekövetkezett azon környezetszennyezések elhárítási kiadásaira, amelyek nem járulnak hozzá a jelen- és jövőbeli bevételek keletkezéséhez. A céltartalék mértékének megállapítása az érvényes jogszabályok és rendeletek, illetve az ismert technológiák alapján történik. Céltartalék képzésére akkor kerül sor, ha valószínűsíthető vagy bizonyos a kötelezettség megléte és megfelelően becsülhető annak mértéke.

Nyugdíjuttatásokra képzett céltartalék

Egis Gyógyszergyár Nyrt. olyan meghatározott hosszú távú nyugdíjuttatási rendszert működtet, melynek alapján a Társaság a legalább harminc év társasági munkaviszonnyal rendelkező nyugállományba vonulónak tíz havi, a legalább negyven év társasági munkaviszonnyal rendelkező nyugállományba vonulónak pedig tizenkét havi alapbérnek megfelelő jutalmat fizet. Ez a juttatási rendszer 2002. februárjában került bevezetésre, azonban a Társaság először 2004-ben képzett céltartalékot erre a tételre az IAS 19 alapján. A céltartalék előző éveket érintő hatása a 22. sz. pontban kerül bemutatásra.

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. további céltartalékokat képez a törzsgárda jutalmakra. A jutalom összege 10 év munkaviszony után 28 ezer Ft, azt követően öt évenként emelkedik, míg végül 45 év munkaviszony után már egy havi alapbér illeti meg az arra jogosultakat.

A juttatási rendszer nem igényel külön alapba történő hozzájárulást. A rendszer által biztosított juttatások költsége a kivetített jóváírási egység módszerrel kerül meghatározásra, aktuáriusi értékelés alapján. Az aktuáriusi nyereségek és veszteségek bevételként vagy ráfordításként azonnal elszámolásra kerülnek. A rendszer bevezetése vagy a rendszerben történő változás következtében keletkező múltbeli szolgálat költsége lineáris módszerrel kerül ráfordításként elszámolásra a juttatás megszolgáltatásig hátralévő átlagos időtartam alatt.

3.13. Tartalékok

A mellékelt pénzügyi kimutatásokban szereplő tartalékok értéke nem azonos a tulajdonosoknak kifizethető tartalékok összegével. Az osztalék mértékének meghatározására a Társaság magyar számviteli törvény szerint készített éves beszámolója szolgál.

3.14. Osztalék

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

3.15. Egy részvényre jutó eredmény -EPS)

Az egy részvényre jutó eredmény meghatározása a Társaság felosztható eredményének és a részvényeknek a visszavásárolt saját részvéennyel csökkentett állomány éven belüli súlyozott átlagának a figyelembe vételével történik. Sem a 2012., sem pedig a 2011. szeptember 30-ra végződő években nem volt olyan tranzakció, amely ezt az értéket „hígítaná” (diluted EPS).

3.16. Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele az üzleti év során teljesített áruszállítás vagy szolgáltatásnyújtás alapján kiszámlázott összegeket tartalmazza. Az értékesítés nettó árbevétele akkor kerül elszámolásra, amikor a bevétel összege egyértelművé válik, valamint amikor valószínűsíthető, hogy az ellenértéket a Társaság realizálni tudja. Az értékesítés árbevétele a kiszámlázott összegek általános forgalmi adóval és engedményekkel csökkentett értékét foglalja magában.

A jogdíjak és szolgáltatások értékesítéséből származó árbevételt a Társaság időarányosan számolja el az adott időtartam alatt, kivéve, ha a vonatkozó szerződések és megállapodások mérföldköveket tartalmaznak. Ebben az esetben az árbevétel az egyes mérföldkövek elérése után kerül elszámolásra.

3.17. Kutatás-fejlesztési tevékenység

A kutatási és fejlesztési költségek felmerülésük évében kerülnek költségként elszámolásra. A Társaság megítélése szerint az új termékek kifejlesztésével összefüggő szabályozási és egyéb bizonytalanságok nem teszik lehetővé a fejlesztési költségek aktiválását. Vásárolt szabadalmak találmányok törzskönyvi dokumentációk immateriális jószágként aktiválásra kerülnek. Saját fejlesztésű termékek törzskönyvezési és iparjogvédelmi költségei felmerülésük időpontjában a kutatási és fejlesztési költségek között kerülnek elszámolásra.

3.18. Üzleti eredmény

Az üzleti eredmény a Társaság üzleti tevékenységéből származó, a pénzügyi eredményt nem tartalmazó adózás előtti eredmény. A pénzügyi eredmény a kamat- és osztalékbevételeket, kamat- és egyéb pénzügyi ráfordításokat, pénzügyi instrumentumok valós értékelésének nyereségét és veszteségét, továbbá a realizált és a nem realizált árfolyam-különbségeket tartalmazza.

3.19. Állami támogatások

Állami támogatások akkor kerülnek elszámolásra, amikor valószínűsíthető, hogy a támogatás be fog folyni és a támogatás folyósításához kötött feltételek teljesülnek. Ha a támogatás költség ellentételezésére szolgál, akkor az eredménykimutatás javára abban az időszakban kell elszámolni, amikor az ellentételezésre kerülő költség felmerül. Ha a támogatás eszközbeszerzéshez kapcsolódik, akkor halasztott bevételként kerül elszámolásra és a kapcsolódó eszköz hasznos élettartama alatt évi egyenlő összegekben kerül az eredmény javára elszámolásra.

3.20. Nyereségadó

A nyereségadó-fizetési kötelezettség tárgyévi és halasztott adó elemeket tartalmaz. A Magyarországon kivetett helyi iparüzési adó szintén nyereségadóként kerül bemutatásra. A halasztott adó számítása a kötelezettség módszer szerint kerül kiszámításra. Halasztott adó azokban az esetekben keletkezik, amikor egy tétel pénzügyi kimutatásokban történő, illetve az adótörvény szerinti elszámolásában időbeli különbség adódik. A halasztott adó követelés és kötelezettség megállapítása azon évek adóköteles bevételére vonatkozó adókulcsok felhasználásával történik, amikor az időbeli különbség miatti eltérés várhatóan megtérül. A halasztott adó kötelezettség és követelés mértéke tükrözi a Társaságnak a beszámolási időszak végén fennálló becslését az adóeszközök és kötelezettségek realizálódásának módjára vonatkozóan.

Halasztott adó követelés csak akkor szerepel a mérlegben, ha valószínűsíthető hogy az Egis Gyógyszergyár Nyrt. a jövőbeni tevékenysége során adóalapot képező nyereséget produkál, amellyel szemben a halasztott adó eszköz érvényesítést nyerhet. A beszámolási időszak végén a Társaság számba veszi a meg nem térült halasztott adó követelését, valamint a korábban a mérlegben el nem ismert adóeszközöket. A korábban a mérlegbe fel nem vett követelések azon részét állományba veszi, amely várhatóan megtérülhet a jövőbeni nyereség adójának csökkenéseként. Ezzel ellentétesen olyan mértékben csökkenti halasztott adó követelését, amely összeg megtérülésének fedezetére várhatóan adózott nyereség nem fog rendelkezésre állni.

A tárgyévi és halasztott adó közvetlenül a saját tőkével szemben kerül elszámolásra amennyiben olyan tételekre vonatkozik, amelyeket ugyanabban vagy egy másik időszakban szintén a saját tőkével szemben számoltak el beleértve a tartalékok nyitó értékének a számviteli politika visszamenőleges hatályú változása miatt bekövetkező módosításait is.

A halasztott adó eszközök- illetve kötelezettségek minden adóköteles időbeli eltérés esetében figyelembe vételre kerülnek.

3.21. Szegmens információ

Miután az Egis Gyógyszergyár Nyrt. csupán egy típusú tevékenységet végez, és a Társaság eszközeinek jelentős része egyetlen földrajzi területen, Közép-kelet Európában található, szegmensek elkülönítése nem értelmezhető. Az értékesítés nettó árbevételének földrajzi megbontását a 16. pont mutatja be.

3.22. Értékesítésre tartott eszközök és eszközcsoportok

Ha egy eszköz illetve eszközcsoport könyv szerinti értékének megtérülése elsősorban értékesítésen és nem a folyamatos használaton keresztül valósul meg, akkor átminősítésre kerül az értékesítésre tartott eszközök közé.

Az átminősítésre csak akkor kerülhet sor, ha az értékesítés nagyon valószínű, és az eszköz, vagy eszközcsoport jelenlegi állapotában azonnal értékesíthető. Az ügyvezetésnek elkötelezettnek kell lennie az értékesítés mellett, amelyet az átminősítést követő egy éven belül le kell zárni.

Az értékesítésre tartott eszközök és eszközcsoportok a könyv szerinti és az értékesítési költségekkel csökkentett valós érték közül az alacsonyabban kerülnek kimutatásra.

Tárgyi eszközökre és immateriális javakra az értékesítésre tartott eszközzé történő átsorolást követően értékcsökkenési leírás nem számolható el.

3.23. Mérlegen kívüli tételek

A mérlegen kívüli kötelezettségek nem szerepelnek a mellékelt pénzügyi kimutatásokban. Azokat a kiegészítő melléklet tartalmazza azon eseteket kivéve, amikor a kedvezőtlen kimenetel következtében keletkező kötelezettség esélye távoli, minimális. A mérlegen kívüli eszközök akkor kerülnek a kiegészítő mellékletben közlésre, ha azok realizálódása valószínű.

3.24. Fordulónap utáni események

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

3.25. Emissziós jogok

A Társaság 2005. január 1. óta alanya az Európai Emisszió Kereskedelmi Szabályozásnak. Az emissziós jogokról szóló IFRIC 3-at az IASB 2005 júniusában visszavonta és még új szabályozással nem helyettesítette. A Társaság által alkalmazott számviteli politika alapján az ingyenesen kapott kibocsátási kvótát érték nélkül tartja nyilván, a CO₂ kibocsátási kötelezettség pedig annyiban kerül elszámolásra, amennyiben a kibocsátás mennyisége meghaladja a Kormány által az időszakra kiosztott kvótát.

3.26. Becslések

Az IFRS elveivel összhangban készült beszámoló becslések és feltételezések felhasználását követeli meg, ami módosítja a beszámolóban szereplő számokat és a hozzájuk tartozó megjegyzéseket. Bár ezen számítások alapja a menedzsment legjobb tudása, a pillanatnyi eseményekről a tényleges eredmény ettől eltérő lehet. Azon becslések, melyeknek az éves beszámolóban szereplő számokra gyakorolt hatásuk a legjelentősebb, az alábbiak:

- Dolgozói juttatások, 3.13 és 22. megjegyzések
- Halasztott adó eszközök, 3.21 és 20. megjegyzések
- Befektetett eszközök értékvesztése, 3.7 megjegyzés
- Peres ügyek, 12. megjegyzés
- Környezetvédelmi céltartalék mértéke és a vonatkozó időszak, 3.13 és 12. megjegyzések

4. PÉNZESZKÖZÖK

2012. és 2011. szeptember 30-án a következő pénzeszközökkel rendelkezett a Társaság:

	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30. átsorolt
Bankbetétek	30 823	21 350
Pénztár	7	11
Egyéb pénzeszköz-egyenértékes	9 314	10 297
Összesen	40 144	31 658

A Társaság módosította az egy éven belüli lejáratú, Európai Unió állam által garantált, így minimális hitelezési kockázatot jelentő értékpapírok besorolását. A Társaság ezen értékpapírok értékét a továbbiakban nem az egyéb pénzügyi eszközök, hanem a pénzeszközök részeként mutatja be (mint pénzeszköz-egyenértékes).

A lejáratig tartott értékpapírok Európai Unió állam által garantált kincstárjegyeket és államkötvényeket tartalmaznak, így a hitelezési kockázat minimális. A lejáratig tartott befektetések bekerülési értéke 2012. és 2011. szeptember 30-án 9 113 millió Ft és 10 132 millió Ft.

A Csoport a befektetéseket a későbbiekben amortizált bekerülési értéken tartja nyilván. Az effektív kamatláb 6,65 – 7,48 % közötti sávban mozog. Az amortizált- és az eredeti bekerülési érték különbözete 2012. és 2011. szeptember 30-án 201 millió Ft és 165 millió Ft.

5. VEVŐK ÉS EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK

A vevők és egyéb rövid lejáratú követelések 2012. és 2011. szeptember 30-án meglévő állománya a következő:

	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30.
Vevők	34 010	30 886
Kétes követelésekre elszámolt értékvesztés	-686	-745
Vevők nettó	33 324	30 141
Költségvetéssel szembeni követelések	1 999	1 967
Szállítóknak fizetett előleg	6 583	5 680
Egyéb követelések és aktív időbeli elhatárolások	5 160	2 266
Összesen	47 066	40 054

A vevők korosítása a következő:

	Összesen	Nem járt le és nem kétes	Nem kétes, de lejárt			
			<90 nap	91-180 nap	181-360 nap	> 360 nap
2012. szept. 30.	33 324	26 842	5 868	112	455	47
2011. szept. 30.	30 141	24 388	4 836	528	384	5

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-a végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti nem konszolidált pénzügyi kimutatáshoz
(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A vevők értékvesztésében bekövetkezett változások a következők voltak:

	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30.
Nyitó értékvesztés	-745	-834
Tárgyévben elszámolt értékvesztés	-87	-164
Értékvesztés visszairása	154	168
Eredménykimutatásban elszámolt nettó értékvesztés (17. megjegyzés)	67	4
Értékvesztés kivezetése	0	94
Értékvesztés devizás átértékelése	-8	-9
Záró értékvesztés	-686	-745

6. KÉSZLETEK

A készletek 2012. és 2011. szeptember 30-án meglévő állománya a következő:

	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30.
Befejezetlen termelés és félkész termékek	14 826	16 348
Késztermékek	7 102	6 794
Alapanyagok	7 024	7 523
Áruk	3 478	3 284
Összesen	32 430	33 949

A készletek értékvesztésében bekövetkezett változások a következők voltak:

	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30.
Nyitó értékvesztés	-487	-654
Tárgyévben elszámolt értékvesztés	-172	-174
Értékvesztés visszairása	40	69
Eredménykimutatásban elszámolt nettó értékvesztés (17. megjegyzés)	-132	-105
Értékvesztés kivezetése	433	272
Záró értékvesztés	-186	-487

Az értékvesztés és az értékvesztés visszairása nettó módon az értékesítés önköltsége és a kutatás-fejlesztés költsége között szerepel.

7. EGYÉB PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS KÖTELELETTSÉGEK

7.1. Egyéb pénzügyi eszközök (határidős ügyletekkel együtt)

Az egyéb pénzügyi eszközök 2012. és 2011. szeptember 30-án meglévő állománya a következő:

	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30. Átsorolt
Kereskedési céllal tartott értékpapírok – államkötvények	141	140
Értékesíthető pénzügyi eszközök – 20% alatti részesedések	428	423
Adott kölcsönök	1 387	1 425
Nyitott határidős ügyletek	74	75
Összesen	2 030	2 063
Forgóeszközök között nyilvántartott pénzügyi eszköz	248	300
Befektetett pénzügyi eszköz	1 782	1 763
Összesen	2 030	2 063

A Társaság módosította a lejáratig tartott egy éven belüli lejáratú értékpapírok besorolását. A továbbiakban a Társaság ezen értékpapírok értékét nem az egyéb pénzügyi eszközök, hanem a pénzeszköz-egyenértékesek közt mutatja be.

A kereskedési céllal tartott értékpapírok között Európai Unió állam által garantált hosszú lejáratú kötvények kerülnek kimutatásra. Az értékpapírok valós értékelésében bekövetkezett változás az eredményben elismerésre került.

Értékesíthető pénzügyi eszközök között mutatja ki a Társaság a szavazati arány 20 %-át el nem érő egyéb részesedéseit.

Egyéb részesedések 2012. és 2011. szeptember 30-án a következők:

	2012. szeptember 30.		2011. szeptember 30.	
	Tulajdoni hányad %	Könyv szerinti érték	Tulajdoni hányad %	Könyv szerinti érték
OOO Serdix	5,4	406	5,4	401
GYNK Ingatlanfejlesztő Zrt.	14,4	1	14,4	1
Medimpex Japan Co. Ltd.	5,6	6	5,6	6
Magyar Gyógyszer Zrt.	2,6	15	2,6	15
Összesen		428		423

OOO Serdix egy korszerű gyártó üzemet magában foglaló vállalat Oroszországban, melynek többségét a Servier csoport birtokolja. A vállalat a korábbi években gyógyszerek csomagolását végezte és várhatóan még évekbe telik, míg a teljes gyártó kapacitás kihasználásra kerül. A Serdix legjelentősebb eszköze a gyártó kapacitás maga éppen ezért a valós érték kalkuláció alapja a telek és a gépek, berendezések, felszerelések bekerülési értéke volt.

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-a végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti nem konszolidált pénzügyi kimutatáshoz
(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A valós érték értékelési különbözet az egyéb átfogó eredményben került kimutatásra. A könyv szerinti érték jelenleg 256 millió Ft értékvesztést tartalmaz.

GYNK Ingatlanfejlesztő Zrt. jelenleg tényleges tevékenységet nem végez bevételét egyedül a bankszámla után járó kamat képezi.

Medimpex Japan Co. Ltd. és Magyar Gyógyszer Zrt. csekély mértékű cash flow-val rendelkezik ezért a valós értékük és a bekerülési értékük nem tér el jelentősen egymástól.

Az adott kölcsönök lányvállalatoknak nyújtott kölcsönöket, valamint munkavállalók részére nyújtott kamatmentes kölcsönöket tartalmazzák, melyeket visszadiszkontálva a valós értékükön mutat be év végén a Társaság. A leányvállalatoknak nyújtott kölcsönök értéke 2012. és 2011. szeptember 30-án 1 216 millió és 1 250 Ft-ot tett ki. A munkavállalói kölcsönök nagysága 2012. és 2011. szeptember 30-án 171 millió és 175 millió Ft volt.

A Társaság RUB határidős ügyleteket köt maximum az éves árbevétel 70%-áig és maximum 6 hónapra előre. Ezek az ügyletek nem teljesítik az IAS 39 összes fedezeti elszámolásra vonatkozó feltételét, ezért ezeket az ügyleteket a Társaság valós értéken értékeli és a valós értékelésből adódó különbözetet az eredménykimutatásban számolja el.

A 2012. szeptember 30-án érvényben lévő szerződések összesítése a következő:

Lejárat	Deviza	Összeg	Típus	Átlagos határidős árfolyam
2012.10.30	RUB	120 000 000	Határidős rubel eladás	7,3751
2012.11.28	RUB	150 000 000	Határidős rubel eladás	7,2019
2012.12.20	RUB	90 000 000	Határidős rubel eladás	7,0973
2013.01.30	RUB	90 000 000	Határidős rubel eladás	7,1554
2013.02.26	RUB	30 000 000	Határidős rubel eladás	7,0673
2013.03.26	RUB	30 000 000	Határidős rubel eladás	7,0444

A 2011. szeptember 30-án érvényben lévő szerződések összesítése a következő:

Lejárat	Deviza	Összeg	Típus	Átlagos határidős árfolyam
2011.10.26	RUB	210 000 000	Határidős rubel eladás	6,7196
2011.11.28	RUB	180 000 000	Határidős rubel eladás	6,7634
2011.12.21	RUB	150 000 000	Határidős rubel eladás	6,8111
2012.01.29	RUB	150 000 000	Határidős rubel eladás	6,8412
2012.02.27	RUB	90 000 000	Határidős rubel eladás	6,8500
2012.03.28	RUB	60 000 000	Határidős rubel eladás	6,8780

A nyitott határidős ügyletek nem realizált nyeresége 2012. és 2011. szeptember 30-án 74 millió Ft és 75 millió Ft, mely az eredmény javára elhatárolásra került.

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-a végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti nem konszolidált pénzügyi kimutatáshoz
(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

7.2. Egyéb pénzügyi kötelezettségek

A Társaság nem rendelkezik pénzügyi lízing kötelezettségekkel.

Az egyéb pénzügyi kötelezettségek 2012. és 2011. szeptember 30-án meglévő állománya a következő:

	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30.
Banki folyószámla hitelek	0	1

7.3. Valós értékek

Pénzügyi eszközök	2012. szeptember 30.		2011. szeptember 30.	
	Könyv szerinti érték	Valós érték	Könyv szerinti érték	Valós érték
Pénzeszközök	30 830	30 830	21 361	21 361
Egyéb pénzeszköz-egyenértékes	9 314	9 334	10 297	10 279
Vevők és egyéb rövid lejáratú követelések	47 066	47 066	40 054	40 054
Társasági adóelőleg	152	152	155	155
Kereskedési céllal tartott értékpapírok	141	141	140	140
Értékesíthető pénzügyi eszközök	428	428	423	423
Adott kölcsönök	1 387	1 387	1 425	1 425
Nyitott határidős ügyletek	74	74	75	75
Összesen	89 392	89 412	73 930	73 912

Pénzügyi kötelezettségek	2012. szeptember 30.		2011. szeptember 30.	
	Könyv szerinti érték	Valós érték	Könyv szerinti érték	Valós érték
Szállítók és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	-22 231	-22 231	-21 510	-21 510
Banki folyószámla hitelek	0	0	-1	-1
Összesen	-22 231	-22 231	-21 511	-21 511

A Társaság a következő módszereket használta és a következő feltételezésekkel élt a valós érték számítás során:

- A bankbetétek, pénztár, vevők és egyéb rövid lejáratú követelések, a szállítók és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek és a banki folyószámlahitel esetén a valós érték jól közelíti a könyv szerinti értéket a pénzügyi eszközök és források rövid lejáratú ideje miatt
- Az egyéb pénzeszköz-egyenértékesek valós értéke az értékpapírok másodpilon jegyzett értékével egyezik meg
- A kereskedési céllal tartott értékpapírok esetén a valós értéket független pénzügyi intézetek bocsátották a Társaság rendelkezésére
- Az értékesíthető pénzügyi eszközök esetén a valós értéket megfelelő értékelési technikák alkalmazásával állította elő a Társaság

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-a végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti nem konszolidált pénzügyi kimutatáshoz

(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

- A munkavállalók részére nyújtott kamatmentes kölcsönöket a Társaság visszadiszkontálta hogy a valós érték tükrözze a pénz idő-értékét
- A nyitott határidős ügyletek értékelését független pénzügyi intézetek végezték el megfelelő árazási modellek alkalmazásával.

A valós érték hierarchia 2012. szeptember 30-án a következő:

	2012. szeptember 30.	1. szint	2. szint	3. szint
Egyéb pénzeszköz-egyenértékes	9 334	9 334	-	-
Kereskedési céllal tartott értékpapírok	141	141	-	-
Értékesíthető pénzügyi eszközök	428	-	-	428
Nyitott határidős ügyletek	74	-	74	-

A valós érték hierarchia 2011. szeptember 30-án a következő:

	2011. szeptember 30.	1. szint	2. szint	3. szint
Egyéb pénzeszköz-egyenértékes	10 279	10 279	-	-
Kereskedési céllal tartott értékpapírok	140	140	-	-
Értékesíthető pénzügyi eszközök	423	-	-	423
Nyitott határidős ügyletek	75	-	75	-

1. szint aktív piacon jegyzett árak azonos eszközök és kötelezettségek
2. szint közvetlenül vagy közvetetten megfigyelhető piacok paraméterein alapuló értékelési módszerek
3. szint árak, amelyek nem figyelhetők meg közvetetten sem a különböző piacokon

Az értékesíthető pénzügyi eszközök valós értékében bekövetkezett változások 2012. és 2011. szeptember 30. között a következők voltak:

	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30.
Értékesíthető pénzügyi eszközök nyitó értéke	423	434
Az eredménykimutatásban pénzügyi bevételként realizált nyereség	0	1
Az egyéb átfogó eredményben realizált valós értékelés nyeresége / vesztesége (-)	5	-12
Értékesíthető pénzügyi eszközök záró értéke	428	423

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-a végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti nem konszolidált pénzügyi kimutatáshoz
(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

8. IMMATERIÁLIS JAVAK

Az immateriális javak állományában a 2012. és a 2011. szeptember 30-ra végződő években a következő változások voltak:

Nettó érték	Szoftverek	Szabadalmak, licencek	Vagyoni értékű jogok	Összesen
2010. szeptember 30.	1 819	288	1 911	4 018
Beszerzések	832	196	276	1 304
Értékesítések	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenési leírás (17. megjegyzés)	0	0	0	0
Tárgyévi amortizáció (17. megjegyzés)	-549	-206	-564	-1 319
Átsorolások	0	0	0	0
2011. szeptember 30.	2 102	278	1 623	4 003
Beszerzések	1 060	253	0	1 313
Értékesítések	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenési leírás (17. megjegyzés)	-6	0	0	-6
Tárgyévi amortizáció (17. megjegyzés)	-685	-141	-423	-1249
Átsorolások	0	0	0	0
2012. szeptember 30.	2 471	390	1 200	4 061

2011. szeptember 30.	Szoftverek	Szabadalmak, licencek	Vagyoni értékű jogok	Összesen
Bekerülési érték	5 294	991	4 730	11 015
Halmazott amortizáció	-3 192	-713	-3 107	-7 012
Könyv szerinti érték	2 102	278	1 623	4 003

2012. szeptember 30.	Szoftverek	Szabadalmak, licencek	Vagyoni értékű jogok	Összesen
Bekerülési érték	6 331	1 244	4 730	12 305
Halmazott amortizáció	-3 860	-854	-3 530	-8 244
Könyv szerinti érték	2 471	390	1 200	4 061

Vagyoni értékű jogok között az Anpharm vállalatától átvett termékekhez kapcsolódó vagyoni értékű jogok kerülnek bemutatásra. Ezek a jogok hét év alatt, degresszív módszerrel kerülnek leírásra.

2012. és 2011. szeptember 30-án 2 630 millió Ft, illetve 2 265 millió Ft bruttó értékű, nullára leírt szoftver, szabadalom és licenc volt használatban.

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-a végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti nem konszolidált pénzügyi kimutatáshoz
(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

9. TÁRGYI ESZKÖZÖK

A tárgyi eszközök állományában a 2012. és a 2011. szeptember 30-ra végződő években a következő változások voltak:

Nettó érték	Gépek, berendezések, felszerelések				Összesen
	Ingatlanok	Járművek	Beruházások		
2010. szeptember 30	26 856	23 397	1 863	5 934	58 050
Beszerzések	4 466	7 274	1 379	-88	13 031
Értékesítések	0	-3	-58	-24	-85
Terven felüli értékcsökkenési leírás (17. megjegyzés)	5	-49	-8	0	-52
Tárgyévi értékcsökkenési leírás (17. megjegyzés)	-1 284	-5 342	-746	0	-7 372
Átsorolások	42	-42	0	0	0
2011. szeptember 30.	30 085	25 235	2 430	5 822	63 572
Beszerzések	4 821	7 918	1 230	-772	13 197
Értékesítések	0	-1	-75	-2	-78
Terven felüli értékcsökkenési leírás és terven felüli écs visszaírása, nettó (17. megjegyzés)	-50	-44	-31	0	-125
Tárgyévi értékcsökkenési leírás (17. megjegyzés)	-1 437	-5 943	-845	0	-8 225
Átsorolások	0	0	0	0	0
2012. szeptember 30.	33 419	27 165	2 709	5 048	68 341

2011. szeptember 30.	Gépek, berendezések, felszerelések				Összesen
	Ingatlanok	Járművek	Beruházások		
Bekerülési érték	39 257	67 251	4 807	5 822	117 137
Halmazott amortizáció	-9 172	-42 016	-2 377	0	-53 565
Könyv szerinti érték	30 085	25 235	2 430	5 822	63 572

2012. szeptember 30.	Gépek, berendezések, felszerelések				Összesen
	Ingatlanok	Járművek	Beruházások		
Bekerülési érték	44 004	74 418	5 089	5 048	128 559
Halmazott amortizáció	-10 585	-47 253	-2 380	0	-60 218
Könyv szerinti érték	33 419	27 165	2 709	5 048	68 341

2012. és 2011. szeptember 30-án 19 398 millió Ft, illetve 16 742 millió Ft bruttó értékű, nullára leírt tárgyi eszköz volt használatban.

A terven felüli értékcsökkenési leírás és a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírása nettó módon az igazgatási és értékesítési költségek között szerepel.

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-a végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti nem konsolidált pénzügyi kimutatáshoz
(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

10. RÉSZESEDESEK

2012. és 2011. szeptember 30-án a részesedések állományának összefoglalása a következő:

	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30.
Befektetések leányvállalatokban	5 065	4 699
Befektetések közös vezetésű vállalkozásokban	303	303
Befektetések társult vállalkozásokban	2 610	2 610
Összesen	7 978	7 612

A Társaság részesedései 2012. és 2011. szeptember 30-án:

	2012. szeptember 30.		2011. szeptember 30.	
	Tulajdoni hányad %	Könyv szerinti érték	Tulajdoni hányad %	Könyv szerinti érték
Egis Polska Sp. z o.o.	100,0	1 232	100,0	1 182
Egis Slovakia spol. s r.o.	100,0	907	100,0	934
Egis Ilaclari Limited Sirketi	100,0	1 099	100,0	799
Medimpex Kereskedelmi Zrt.	100,0	733	100,0	733
Egis Polska Dystrybucja Sp. z o.o.	100,0	690	100,0	662
Egis Praha spol. s r.o.	100,0	385	100,0	371
OOO Egis-RUS	100,0	18	100,0	17
Egis Bulgaria EOOD	100,0	1	100,0	1
Egis Rompharma S.R.L.	100,0	0	100,0	0
Egis UK Ltd.	100,0	0	100,0	0
Medimpex Irodaház Ingatlankezelő Kft.	50,0	303	50,0	303
Medimpex West-Indies Ltd.	40,0	9	40,0	9
Medimpex Jamaica Ltd.	40,0	0	40,0	0
Gyógyszeripari Ellenőrző és Fejlesztő Laboratórium Kft.	34,0	42	34,0	42
Hungaropharma Zrt.	30,7	2 549	30,7	2 549
Recyclomed Nonprofit Közhasznú Kft.	20,0	10	20,0	10
Összesen		7 978		7 612

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-a végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti nem konszolidált pénzügyi kimutatáshoz
(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A befektetésekből történt változások 2012. szeptember 30. és 2011. szeptember 30. között:

	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30.
Részesedések nyitó értéke	7 612	6 948
Egis Polska Dystrybucja Sp. z.o.o.-ban lévő részesedés devizás átértékelése	28	-34
Egis Ilaclari Limited Sirketiben lévő részesedés devizás átértékelése	25	-165
Egis Ilaclari Limited Sirketiben lévő tőkeemelés	739	0
Egis Ilaclari Limited Sirketiben lévő részesedés értékvesztésének visszairása / értékvesztése	-464	775
Egis Slovakia spol. s r.o.-ban lévő részesedés devizás átértékelése	-27	47
Egis Slovakia spol. s r.o.-ban lévő részesedés értékvesztés visszairása	0	49
Egis Praha spol. s r.o.-ban lévő részesedés devizás átértékelése	-20	20
Egis Praha spol. s r.o.-ban lévő részesedés értékvesztésének visszairása / értékvesztése	34	32
Egis Polska Sp. z o.o.-ban lévő részesedés devizás átértékelése	50	-60
OOO Egis RUS-ban lévő részesedés devizás átértékelése	1	0
Változás	366	664
Részesedések záró értéke	7 978	7 612

A 2012. és 2011. szeptember 30-ra végződő években az Egis Gyógyszergyár Nyrt. felé fizetett osztalékok kapcsolt és egyéb vállalkozásoktól:

	2012. szeptember 30- ra végződő év	2011. szeptember 30- ra végződő év
Egis Polska Dystrybucja Sp. z o.o	720	553
Egis Polska Sp. z o.o.	182	0
Medimpex Kereskedelmi Zrt.	47	39
Gyógyszeripari Ellenőrző és Fejlesztő Laboratórium Kft.	19	26
Medimpex West Indies Ltd.	7	6
Egyéb befektetések	0	37
Összesen	975	661

11. SZÁLLÍTÓK ÉS EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

A szállítók és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya 2012. és 2011. szeptember 30-án a következő:

	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30.
Szállítók	15 459	14 580
Fizetendő munkabér	1 026	912
Adó és adójellegű kötelezettségek	237	1 045
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5 509	4 973
Összesen	22 231	21 510

A következő táblázat a Társaság szállítói kötelezettségei szerződés szerinti nem diszkontált összegének lejárat szerinti csoportosítását mutatja:

	Összesen	Azonnal esedékes	3 hónapon belül esedékes	3 hónapon túl esedékes
2012. szeptember 30.	15 459	520	14 929	10
2011. szeptember 30.	14 580	71	14 455	54

12. CÉLTARTALÉKOK

A 2012. és a 2011. szeptember 30-i céltartalék-állomány a következő tételekből áll:

	Környezet- védelem	Peres ügyek	Dolgozói juttatások	Egyéb	OEP köte- lezettség	Összesen
Egyenleg 2010. szeptember 30-án	280	457	1 322	385	0	2 444
Céltartalék képzés	88	33	375	547	250	1 293
Céltartalék felhasználás	-51	-20	-285	-121	0	-477
Céltartalék növekedés / csökkenés (-)	37	13	90	426	250	816
Egyenleg 2011. szeptember 30-án	317	470	1 412	811	250	3 260

	Környezet- védelem	Peres ügyek	Dolgozói juttatások	Egyéb	OEP köte- lezettség	Összesen
Egyenleg 2011. szeptember 30-án	317	470	1 412	811	250	3 260
Céltartalék képzés	50	32	137	219	200	638
Céltartalék felhasználás	-172	-435	-215	-282	-250	-1 354
Céltartalék növekedés / csökkenés (-)	-122	-403	-78	-63	-50	-716
Egyenleg 2012. szeptember 30-án	195	67	1 334	748	200	2 544

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-a végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti nem konszolidált pénzügyi kimutatáshoz
(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A céltartalékok bontása 2012. és 2011. szeptember 30-án rövid és hosszú lejáratú kötelezettségekre a következő:

	Környezet- védelem	Peres ügyek	Dolgozói juttatások	Egyéb	OEP köte- lezettség	Összesen
Rövid lejáratú céltartalékok	272	435	285	811	250	2 053
Hosszú lejáratú céltartalékok	45	35	1 127	0	0	1 207
Egyenleg 2011. szeptember 30-án	317	470	1 412	811	250	3 260

	Környezet- védelem	Peres ügyek	Dolgozói juttatások	Egyéb	OEP köte- lezettség	Összesen
Rövid lejáratú céltartalékok	170	34	215	748	200	1 367
Hosszú lejáratú céltartalékok	25	33	1 119	0	0	1 177
Egyenleg 2012. szeptember 30-án	195	67	1 334	748	200	2 544

A Társaság a céltartalék képzést és a céltartalék felhasználást nettó módon az igazgatási költségek között szerepelteti az eredménykimutatásban, kivéve az OEP kötelezettséggel kapcsolatos céltartalék képzést, amely az egyéb működési költségek között kerül elszámolásra.

A Társaság környezetszennyezéssel kapcsolatos céltartalékot képzett a Bökényföldi úti és a mogyoródi telepen keletkezett talajszennyezésre valamint az esetleges szennyvíz-határérték túllépés esetén fizetendő csatornabírságra. A céltartalék számítás során a Társaság szakértői a rendelkezésre álló tényeket, a tisztítás során várhatóan alkalmazható és elérhető technológiát, a jelenleg hatályos vagy lényegileg biztosan bevezetendő jogszabályoknak való megfelelést és a szennyezés elhárítás múltbeli tapasztalatait vették figyelembe.

A szennyezés elhárítással kapcsolatban képzett céltartalék a következő három évben felmerülő várható költségeket tartalmazza. A Társaság véleménye szerint a szennyezés a következő három év során a szennyezési határérték alá szorítható, de nem zárható ki teljesen annak a lehetősége, hogy a hatósági vizsgálatok következményeképp három éven túl is merülnek fel a szennyezés elhárítással kapcsolatban költségek.

A 2007-ben az Egis ellen szállítási szerződés megszegése címén kezdeményezett peres eljárás a tárgyév folyamán lezárult.

A hosszú lejáratú dolgozói juttatásokra képzett céltartalékhoz kapcsolódó számítások a 22. megjegyzésben kerülnek bemutatásra.

A Társaság a tárgyidőszak végén céltartalékot képzett azon termékek után keletkező 20%-os befizetési kötelezettségekre, amelyeket belföldi nagykereskedőknek illetve patikáknak már értékesített, de amelyek a végső vásárlóknak még nem kerültek eladásra.

Az egyéb céltartalékok között a legjelentősebb tétel az ügynöki jutalék, melynek összege 2012. és 2011. szeptember 30-án 204 millió Ft-ot és 280 millió Ft-ot tett ki.

13. JEGYZETT TŐKE

A Társaság jegyzett tőkéje 2012. és 2011. szeptember 30-án 7 785 715 db, egyenként 1000 Ft névértékű, egyenlő, azonos tagsági jogokat megtestesítő, jóváhagyott, kibocsátott és teljes mértékben kifizetett dematerializált tőzsrészcsekkből állt.

14. TŐKETARTALÉK

A tőketartalék 2012. és 2011. szeptember 30-án az 1993. december 22-én kibocsátott 2 335 715 db részvényért az EBRD-től kapott 45 000 000 USD befizetési árfolyamon számított forint összege és a névérték közötti különbséget tartalmazta.

15. EREDMÉNYTARTALÉK

A Társaság eredménytartaléka 2012. és 2011. szeptember 30-án 167 376 millió Ft, illetve 148 328 millió Ft. Ebből a magyar számviteli szabályok szerint elkészített éves beszámoló alapján osztalék formájában kiosztható 164 666 millió Ft, illetve 145 209 millió Ft. A vezetőség a 2012. szeptember 30-ára végződő év adózott eredménye terhére 1 869 millió Ft osztalékot (részvényenként 240 Ft) javasol kifizetésre. Az egy részvényre jutó fizetett, illetve javasolt osztalék a 2011. szeptember 30-ára végződő évre 934 millió Ft (részvényenként 120 Ft).

16. ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE

Az értékesítés árbevételének földrajzi megoszlása a 2012. és a 2011. szeptember 30-ára végződő évekre vonatkozóan a következő:

	2012. szeptember 30- ra végződő év	2011. szeptember 30- ra végződő év
Magyarország	29 883	33 333
Oroszország és egyéb FÁK országok	47 138	40 494
Kelet-Európa	32 363	32 033
Egyéb területek	18 156	16 459
Összesen	127 540	122 319

A Társaság egyetlen ipari ágazatban működik és eszközei zömmel Magyarországon találhatóak.

17. KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

Költségek és ráfordítások a 2012. és 2011. szeptember 30-ra végződő évben a következők:

	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év átsorolt
Értékesítés önköltsége	55 157	53 925
Igazgatási és értékesítési költségek	52 000	50 702
Egyéb működési költségek	1 311	3 920
Összesen	108 468	108 547

Összhangban az iparági gyakorlattal a Társaság a Magyarországon kivetett orvoslátogatói regisztrációs díjat a továbbiakban nem az egyéb működési költségek között, hanem az értékesítés általános költségei elemeként mutatja be.

A 2012. és 2011. szeptember 30-ra végződő évekre vonatkozóan az értékesítés önköltsége a közvetlen anyag- és bérköltségeket, valamint a termeléshez közvetlenül kapcsolható üzemi általános költségeket tartalmazza.

Az igazgatási és az értékesítési költségek a 2012. és a 2011. szeptember 30-ra végződő évekre vonatkozóan a következők:

	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év átsorolt
Értékesítés általános költsége	30 805	30 293
Kutatás-fejlesztés költsége	12 028	11 614
Központi irányítás költsége	9 769	8 181
Terven felüli értékcsökkenés (8. és 9. megjegyzés)	131	52
Vevők értékvesztése és értékvesztés visszaírása (-), nettó (5. megjegyzés)	-67	-4
Nettó céltartalék képzés (12. megjegyzés)	-666	566
Összesen	52 000	50 702

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-a végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti nem konszolidált pénzügyi kimutatáshoz
(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

Az egyéb működési költségek a 2012. és a 2011. szeptember 30-ra végződő évekre vonatkozóan a következők:

	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év
OEP befizetés	161	3 016
Egyéb	1 150	904
Összesen	1 311	3 920

A gyógyszergyárakat 2007. január 15-e óta a forgalmazott termékek társadalombiztosítási támogatása alapján terhelő befizetési kötelezettség mértéke 2011. június 30-ig 12%-os volt, amelyet az országgyűlés által elfogadott módosítás július 1-től 20%-ra emelt. A 2009. február 15-étől újra bevezetett orvoslátogatói regisztrációs díj mértéke 2011. június 30-áig látogatónként és évente 5 millió Ft volt, amely július 1-e óta 10 millió Ft.

Az országgyűlés a befizetési kötelezettségeknek a 2011 júniusában visszamenőleges hatállyal megszüntetett kutatás-fejlesztési alapú levonhatóságát 2011 decemberében határozott időre visszaállította. A 2011. decemberi törvénymódosítás a 2011. naptári évet terhelő befizetési kötelezettségek 90%-ának levonását tette újra lehetővé, amennyiben a Társaság kutatás fejlesztési ráfordításai meghaladják a termékei után kifizetett társadalombiztosítási támogatás (termelői árarányos részének) 25%-át, valamint a kutatásfejlesztésen belül a személyi jellegű ráfordítások meghaladják ugyanezen TB támogatás 3%-át. Alacsonyabb arányú kutatás fejlesztési ráfordításokhoz a jogszabály alacsonyabb mértékű engedmény levonását tette lehetővé.

A Társaság számára a levonási lehetőségre való jogosultság eldöntésének alapja a 2011/2012 es üzleti évben felmerült kutatás-fejlesztési költség, így az engedmény elszámolására is a tárgy üzleti évben került sor, míg a pénzügyi rendezés a tárgy üzleti évet követően, 2013-ban történhet meg. A Társaság a 2011/2012-es üzleti év negyedik negyedévében felmerült kutatás-fejlesztési költségek ismeretében a 2011-es naptári év negyedik negyedéves – orvoslátogatói regisztrációs díjat és támogatásarányos különadót is magába foglaló – gyógyszeripari befizetési kötelezettségeinek 90%-át számolta el engedményként.

A Társaság a tárgyidőszak végén céltartalékot képzett azon termékek után keletkező 20%-os befizetési kötelezettségre, amelyeket nagykereskedőknek illetve patikáknak már értékesített, de amelyek a végső vásárlóknak még nem kerültek eladásra.

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-a végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti nem konszolidált pénzügyi kimutatáshoz
(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A következő táblázat az értékesítés önköltségét, az igazgatási és értékesítési költségeket és az egyéb működési költségeket tartalmazza a 2012. és a 2011. szeptember 30-ra végződő évekre vonatkozóan:

	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év
Anyag- és anyagjellegű ráfordítások	38 822	38 279
Bér- és bérjellegű ráfordítások	29 158	27 964
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások	19 481	17 781
Értékcsökkenés (8. és 9. megjegyzés)	9 474	8 691
Bérmunka	3 415	3 729
Marketing	2 604	2 357
Szabadalmaztatás és bejegyeztetés díja	1 459	1 710
Alvállalkozói kutatási-fejlesztési díj	972	790
Licencdíjak	864	838
Környezetvédelmi költség	663	556
Adók és hozzájárulások	636	3 387
Ügynöki jutalék	480	316
Kártérítés	273	3
Orvoslátogatók regisztrációs díja	234	897
Készletek értékvesztése (6. megjegyzés)	132	105
Terven felüli értékcsökkenés (8. és 9. megjegyzések)	131	52
Vevők értékvesztése (5. megjegyzés)	-67	-4
Nettó céltartalék képzés (12. megjegyzés)	-666	566
Egyéb	403	530
Összesen	108 468	108 547

18. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK

A kamatok és egyéb pénzügyi bevételek a 2012. és a 2011. szeptember 30-ra végződő évekre vonatkozóan a következők:

	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év
Pénzeszközök után járó kapott kamatok	1 218	1 120
Egyéb pénzügyi eszközök után járó kapott kamatok	631	389
Késedelmi kamat	171	9
Részesedések értékvesztésének visszaírása	34	856
Határidős ügyletek nyeresége, nettó	0	215
Árfolyamnyereség, nettó	0	149
Egyéb pénzügyi bevételek	8	5
Összesen	2 062	2 743

19. PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK

A kamatok és egyéb pénzügyi ráfordítások a 2012. és a 2011. szeptember 30-ra végződő évekre vonatkozóan a következők:

	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év
Árfolyamveszteség, nettó	772	0
Határidős ügyletek vesztesége, nettó	269	0
Részesedésekre elszámolt értékvesztés	464	0
Fizetett kamatok	0	1
Értékesített befektetések árfolyamvesztesége	0	1
Kapcsolt kölcsönök elengedése	0	758
Kapcsolt kölcsönök kamatának elengedése	0	10
Egyéb pénzügyi ráfordítások	157	136
Összesen	1 662	906

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-a végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti nem konszolidált pénzügyi kimutatáshoz
(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

20. NYERESÉGADÓ

A nyereségadó összefoglalása a 2012. és a 2011. szeptember 30-ra végződő évekre vonatkozóan a következő:

	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év
Adóbevallás szerinti társasági adó	98	54
Helyi iparüzési adó	1 359	1 601
Halasztott adó ráfordítás / bevétel (-)	79	128
Összesen	1 536	1 783

A helyi iparüzési adó számítása a következő:

	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év
Értékesítés árbevétele	131 178	126 446
Licencdíj bevétel	-275	-307
Anyagköltség	-30 021	-30 732
Közvetlen K+F költségek	-8 968	-8 658
Eladott áruk beszerzési értéke	-7 781	-6 359
Közvetített szolgáltatások	-80	-330
Adóalap	84 053	80 060
Adóalap 0 %-os kulccsal	16 105	0
Adóalap 2 %-os kulccsal	67 948	80 060
Adófizetési kötelezettség (2%)	1 359	1 601

A külföldi kereskedelmi képviselőkkel kapcsolatos adóalap 0%-os adókulccsal adózik

A halasztott adó követelés 2012. és 2011. szeptember 30-án a következő tételekből adódott:

	Nem konszolidált mérleg		Nem konszolidált eredménykimutatás		Nem konszolidált átfogó eredmény	
	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30.	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év
Értékcsökkenés és amortizáció	-124	-85	-39	-40	0	0
Valós értékelés miatti különbözete	-2	0	-2	14	0	1
Céltartalék	100	130	-30	-98	0	0
Követelések értékvesztése	12	28	-16	-4	0	0
Egyéb	8	0	8	0	0	0
Összesen	-6	73	-79	-128	0	1

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-a végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti nem konszolidált pénzügyi kimutatáshoz
(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A halasztott adó kalkuláció során használt adókulcsok (tekintettel arra, hogy a Társaság üzleti éve a naptári évtől eltérő) a következők:

	2010. október 1.	2011. október 1.	2012. október 1.
Társasági adó kulcs 500 millió Ft-ig	10%	10%	10%
Társasági adó kulcs 500 millió Ft felett	19%	19%	19%

A halasztott adó kalkuláció során a Társaság 19%-os kulcsot alkalmazott, mivel várhatóan jövőre a társasági adó döntő többsége után 19% adót kell fizetni.

Az adózás előtti eredmény és a hivatalos adókulcs szorzataként kapott érték és az eredménykimutatásban szereplő adófizetési kötelezettség közötti eltérés egyeztetése a következő:

	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év
Az eredménykimutatás szerinti adózás előtti eredmény	21 518	17 343
Helyi iparüzési adó	-1 359	-1 601
Módosított adózás előtti eredmény	20 159	15 742
Társasági adó a 19% adókulcsot alkalmazva	3 830	2 991
K+F ráfordítások (nem társasági adó köteles)	-1 704	-1 645
Kapott osztalék (nem társasági adó köteles)	-185	-126
Kapott jogdíj (nem társasági adó köteles)	-26	-29
Reprezentáció (társasági adóban nem érvényesíthető)	80	108
Várhatóan nem visszaforduló különbségek	-16	111
Adókedvezmény	-1 802	-1 228
Nyereségadóként kimutatott helyi iparüzési adó	1 359	1 601
Összes eredményt terhelő adó	1 536	1 783

Termelőkapacitásainak fejlesztése alapján az Egis Gyógyszergyár Nyrt. jogot nyert társasági adókedvezményre. Az adókedvezmény összege jelenleg összesen 4,1 milliárd Ft, melyből a Társaság az elmúlt években a 1,8 milliárd Ft-ot érvényesített.

A Társaság további adókedvezményre jogosult a gyógyszer- és szoftverfejlesztésben dolgozó munkatársak bérköltsége után. Az említett tényezők hatását a halasztott adó eszközök számítása során figyelembe vettük.

21. EGY RÉSZVÉNYRE JUTÓ EREDMÉNY (EPS)

A hígítatlan egy részvényre jutó eredmény számítása úgy történik, hogy az időszak felosztható mérleg szerinti eredménye (a mérleg szerinti eredmény csökkentve a saját tőke részeként besorolt elsőbbségi részvények osztalékával) elosztásra kerül az adott időszaki törzsrészvények súlyozott számtani átlagával. A 2012. és 2011. szeptember 30-ra végződő évek folyamán nem történt olyan esemény mely az egy részvényre jutó eredmény felhígítását okozta volna.

	Nettó eredmény (millió Ft)	Átlagos részvénytársaság	Egy részvényre jutó eredmény (Ft)
2012. szeptember 30-ra végződő évben	19 982	7 785 715	2 566
2011. szeptember 30-ra végződő évben	15 560	7 785 715	1 999

22. DOLGOZÓI JUTTATÁSOK

A Társaság a legalább harminc év társasági munkaviszonnyal rendelkező nyugállományba vonulónak tíz havi, a legalább negyven év társasági munkaviszonnyal rendelkező nyugállományba vonulónak pedig tizenkét havi alapbérnek megfelelő jutalmat fizet.

Ezen kívül a Társaság törzsgárda jutalmat is fizet az Egis-nél eltöltött idő függvényében. A maximálisan fizetett jutalom egy havi bérnek megfelelő összeg.

A kalkuláció tartalmazza továbbá a nyugdíjba vonuláskor kapott egyösszegű végkielégítést is.

A dolgozói juttatásokra képzett céltartalékban a 2012. és 2011. szeptember 30-ra végződő években történt változások a következők:

	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év
Nyitó egyenleg október 1-én	1 412	1 322
Tárgyévi költség	84	68
Kamat költség	137	134
Aktuáriusi becslésből származó nyereség (-) / veszteség	-139	119
Múltbani szolgálat elismert költségei - meg nem szolgált jogok	55	55
Tárgyévi kifizetés	-215	-286
Záró egyenleg szeptember 30-án	1 334	1 412

A kötelezettség jelenértékének levezetése a mérlegben megjelenő kötelezettség összegéből 2012. és 2011. szeptember 30-án a következő:

	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év
Mérlegben megjelenő kötelezettség	1 334	1 412
Múltbani szolgálat még el nem ismert költségei	485	540
Kötelezettség jelenértéke	1 819	1 952

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-a végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti nem konszolidált pénzügyi kimutatáshoz
(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

Az igazgatási és értékesítési költségek között elszámolt tételek a 2012. és 2011. szeptember 30-ra végződő években a következők:

	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év
Tárgyévi költség	84	68
Kamat költség	137	134
Aktuáriusi becslésből származó nyereség (-) / veszteség	-139	119
Múltbani szolgálat elismert költségei - meg nem szolgált jogok	55	55
Összesen	137	376

A dolgozói juttatásokra képzett céltartalék számításakor alkalmazott feltételezések a 2012. és 2011. szeptember 30-ra végződő években a következők:

	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30.
Hátralévő szolgálati évek	9,8	10,8
Diszkontráta	7,0%	7,0%
Kilépési ráta	5,9%	5,3%
Tervezett átlagos alapbér növekedés	4,5%	4,5%

A halmozott aktuáriusi becslésből származó veszteség a 2012. és 2011. szeptember 30-ra végződő években 202 millió Ft és 340 millió Ft volt.

23. A TÁRSASÁG ÉS A KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK KÖZÖTTI TRANZAKCIÓK

A Társaság a normál üzletmenetével kapcsolatosan lépett üzleti kapcsolatba kapcsolott vállalkozásaival. A kapcsolott vállalkozásokkal szemben alkalmazott árpolitika a piac más szereplőivel szemben alkalmazott árakkal egyező.

A kapcsolott vállalkozásoktól kapott bevételek a 2012. és a 2011. szeptember 30-ra végződő évekre vonatkozóan a következők:

	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év
Servier és annak leányvállalatai (*)	16 035	16 986
Egis Polska Dystrybucja Sp. z o.o.	14 121	13 021
Hungaropharma Zrt.	10 365	12 002
Egis Slovakia spol. s r.o.	3 687	4 130
Egis Rompharma S.R.L.	4 224	4 101
Egis Bulgaria EOOD	1 699	1 457
Egis Ilaclari Limited Sirketi	843	620
Medimpex West Indies Ltd.	420	254
Egis Polska Sp. z o.o.	0	1
Egis Praha spol. s r.o.	0	1
Összesen	51 934	52 573

(*) Az Anpharm és a Társaság közti tranzakciók idéntől a Servier és lányvállalatai soron kerülnek bemutatásra.

A kapcsolott vállalkozások felé termékértékesítés, marketingszolgáltatás és bérleti díj került kiszámlázásra.

A kapcsolott vállalkozásoktól kapott kamatok a 2012. és a 2011. szeptember 30-ra végződő évekre vonatkozóan a következők:

	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év
Medimpex Kereskedelmi Zrt.	45	38
Egis Ilaclari Limited Sirketi	22	38
Medimpex Irodaház Ingatlankezelő Kft.	1	2
Összesen	68	78

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-a végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti nem konszolidált pénzügyi kimutatáshoz
(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A kapcsolt vállalkozásoktól igénybe vett szolgáltatások a 2012. és a 2011. szeptember 30-ra végződő évekre vonatkozóan:

	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év
Egis Polska Sp. z o.o.	4 262	4 326
Egis Praha spol. s r.o.	1 658	1 541
Egis Slovakia spol. s r.o.	1 235	1 325
Medimpex Kereskedelmi Zrt.	521	497
Servier és annak leányvállalatai (*)	170	196
Gyógyszeripari Ellenőrző és Fejlesztő Laboratórium Kft.Kft.	128	158
Egis Polska Dystrybucja Sp. z o.o.	44	354
Recyclomed Nonprofit Közhasznú Kft.	28	44
Egis UK Ltd.	7	12
Medimpex West Indies Ltd.	7	3
Hungaropharma Zrt.	0	10
Összesen	8 060	8 466

(*) Az Anpharm és a Társaság közti tranzakciók idéntől a Servier és lányvállalatai soron kerülnek bemutatásra.

Az igénybe vett szolgáltatások jellemzően marketing, disztribúció, licenc és törzskönyvezési szolgáltatások.

A kapcsolt vállalkozásoktól történt termékbeszerzések a 2012. és a 2011. szeptember 30-ra végződő évekre vonatkozóan:

	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év
Servier és annak leányvállalatai (*)	7 207	7 250
Hungaropharma Zrt.	25	2
Medimpex Kereskedelmi Zrt.	4	4
Egis Polska Dystrybucja Sp. z o.o.	0	16
Összesen	7 236	7 272

(*) Az Anpharm és a Társaság közti tranzakciók idéntől a Servier és lányvállalatai soron kerülnek bemutatásra.

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben elengedett kölcsönök, és a kölcsönökhöz tartozó elengedett kamatok a 2012. és a 2011. szeptember 30-ra végződő évekre vonatkozóan a következők:

	Elengedett kölcsön		Elengedett kamat	
	2012. szept. 30- ra végződő év	2011. szept. 30- ra végződő év	2012. szept. 30- ra végződő év	2011. szept. 30- ra végződő év
Egis Ilaclari Limited Sirketi	0	758	0	10
Total	0	758	0	10

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-a végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti nem konszolidált pénzügyi kimutatáshoz
(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A kapcsolt vállalkozások részére átadott eredménytartalék a 2012. és a 2011. szeptember 30-ra végződő évekre vonatkozóan a következő:

	2012. szept. 30-ra végződő év	2011. szept. 30-ra végződő év
Egis Ilaclari Limited Sirketi	0	583
Total	0	583

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések és kötelezettségek 2012. és 2011. szeptember 30-án a következők:

	Követelések		Kötelezettségek	
	2012. szept. 30.	2011. szept. 30.	2012. szept. 30.	2011. szept. 30.
Egis Polska Dystrybucja Sp. z o.o.	4 995	4 063	4	355
Egis Rompharma S.R.L.	4 374	4 448	0	0
Hungaropharma Zrt.	2 862	3 072	8	1
Servier és annak leányvállalatai (*)	2 848	2 646	1 556	1 376
Egis Slovakia spol. s r.o.	849	1 144	229	176
Egis Ilaclari Limited Sirketi	391	204	0	0
Medimpex West Indies Ltd.	277	163	7	3
Egis Polska Sp. z o.o.	191	0	1 129	860
Medimpex Kereskedelmi Zrt.	142	133	7	5
Egis Bulgaria EOOD	130	203	0	0
Egis Praha spol. s r.o	11	0	3	45
Egis UK Ltd.	5	8	0	0
Gyógyszeripari Ellenőrző és Fejlesztő Laboratórium Kft.	0	0	16	16
Recyclomed Nonprofit Közhasznú Kft.	0	0	0	1
Összesen	17 075	16 084	2 959	2 838

(*) Az Anpharm és a Társaság közti tranzakciók idéntől a Servier és lányvállalatai soron kerülnek bemutatásra.

A kapcsolt vállalkozásoknak adott kölcsönök 2012. és 2011. szeptember 30-án a következők:

	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30.
Egis Ilaclari Limited Sirketi	539	555
Medimpex Kereskedelmi Zrt.	640	640
Medimpex Irodaház Ingatlankezelő Kft.	37	55
Összesen	1 216	1 250

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-a végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti nem konszolidált pénzügyi kimutatáshoz
(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

Az Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság és az Audit Bizottság tagjai által kapott javadalmazások összege és birtokolt részvények száma 2012. és 2011. szeptember 30-án a következő:

	2012. szeptember 30.		2011. szeptember 30.	
	Javadalmazás	Részvények száma	Javadalmazás	Részvények száma
Igazgatóság	24,7	0	24,7	0
Felügyelő Bizottság	29,3	500	29,3	400
Audit Bizottság	12,2	0	12,2	0
Összesen	66,2	500	66,2	400

A fenti táblázatban bemutatott javadalmazáson kívül az Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság és az Audit Bizottság tagjaként végzett tevékenység ellenértékéért további juttatás nem került kifizetésre.

24. ERNST & YOUNG CÉGEKTŐL IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. a 2012. és 2011. szeptember 30-ra végződő évben a következő szolgáltatásokat vette igénybe az Ernst and Young cégektől:

	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év
Könyvvizsgálat (Egis Gyógyszergyár Nyrt. magyar számviteli törvény szerinti nem konszolidált, IFRS szerinti nem konszolidált és IFRS szerinti konszolidált beszámoló) dologi költségekkel	22,4	22,4
Tanácsadási szolgáltatások	11,3	17,1
Összesen	33,7	39,5

25. MÓDOSÍTÁSOK EREDMÉNYRE ÉS SAJÁT TŐKÉRE GYAKOROLT HATÁSA

A módosítások eredményre gyakorolt hatása a 2012. és a 2011. szeptember 30-ra végződő években a következő:

	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év
Nettó eredmény a helyi számviteli szabályok szerint	19 457	15 744
Osztalék	934	934
Kutatás és fejlesztés aktiválásának visszavezetése	-30	-583
Nyitott derivatív ügyletek értékelése	-1	-288
Halasztott adó	-79	-128
Céltartalék	-55	-55
Értékpapírok valós értékelése	1	-4
Értékesíthető befektetések valós értékelési különbözete	-24	-54
Devizában adott előlegek nem realizált árfolyam-különbözetének feloldása	-224	0
Egyéb	3	-6
Nettó eredmény a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok szerint	19 982	15 560

A módosítások saját tőkére gyakorolt hatása a 2012. és a 2011. szeptember 30-ra végződő években a következő:

	2012. szeptember 30-ra végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év
Saját tőke a helyi számviteli szabályok szerint	181 869	162 412
Osztalék	934	934
Kutatás és fejlesztés aktiválásának visszavezetése	-5 067	-5 037
Nyitott derivatív ügyletek értékelése	82	83
Halasztott adó	-6	73
Céltartalék	487	542
Kereskedési célú értékpapírok valós értékelése	1	0
Értékesíthető befektetések valós értékelési különbözete	-58	-39
Értékcsökkenés	-568	-568
Devizában adott előlegek nem realizált árfolyam-különbözetének feloldása	-224	-
Egyéb	-29	-32
Saját tőke a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok szerint	177 421	158 368

26. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

Garanciák

A Társaság által nyújtott és kapott garanciák 2012. és 2011. szeptember 30-án a következők:

	2012. szeptember 30-ra Végződő év	2011. szeptember 30-ra végződő év
Nyújtott garanciák	575	574
Kapott garanciák	9 086	7 918

A Társaság főleg a Medimpex West-Indies Ltd. céggel, a Nemzeti Adó- és Vámhivatallal és a Nemzeti Fejlesztési Minisztériummal kapcsolatban nyújtott garanciákat, míg a kapott garanciák között fizetési és jóteljesítési garanciák szerepelnek.

Beruházási rendelésállomány

A Társaság beruházási rendelésállománya 2012. és 2011. szeptember 30-án 1 804 millió Ft és 3 371 millió Ft volt.

Egyéb pénzügyi mérlegen kívüli kötelezettségek

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. és a Celltrion Healthcare Co. Ltd. megállapodást kötöttek a Celltrion által fejlesztett és gyártott biológiai gyógyszerek forgalmazására. A megkötött szerződéssel az EGIS-nek lehetősége nyílik arra, hogy a legelső biohasonló gyógyszergyártókkal egy időben jelenjen meg a daganatterápiás immunrendszeri és gyulladásos betegségek biológiai terápiájának gyógyszerpiacain. Az EGIS által megcélzott piac mérete jelenleg több mint 600 millió euro és két számjegyű növekedést mutat. A termékek piacra vitele 2012 és 2018 között várható. Az első biohasonló termék várhatóan 2013-ban kerül kereskedelmi forgalomba, és az első év után várhatóan 30 millió eurós árbevételt eredményez.

27. BESZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGE UTÁNI ESEMÉNYEK

Az előzőekben részletezett éves beszámoló 2012. szeptember 30-i fordulónappal készült.

A mérlegkészítés óta nem történt olyan jelentős esemény, és nem merült fel olyan lényeges új elem, amely az üzleti jelentésben közölt információk tartalmát érdemben módosítaná.

28. PÉNZÜGYI KOCKÁZATKEZELÉS

A Társaság tevékenysége különféle pénzügyi kockázatoknak van kitéve: úgymint piaci kockázatok (különösképpen árfolyamkockázat és árkockázat), likviditási és hitelezési kockázat.

Piaci kockázat

A piaci kockázat annak kockázata, hogy a piaci folyamatok, így például az árfolyamokban, a kamatokban és az árakban bekövetkező változások hatással lehetnek a Társaság jövedelmére és a pénzügyi instrumentumok értékére. A piaci kockázatkezelés célja, hogy a hozam optimalizálása mellett a piaci kockázatokat a Társaság kockázatvállalási hajlandóságán belül tartsa.

Árfolyamkockázat

A Társaság nemzetközi kereskedelmet folytat, ezért számos árfolyamkockázatnak van kitéve az árfolyamok változása miatt, különös tekintettel a RUB árfolyamok változásaira, mivel 2011. január óta orosz rubelben történik a számlázás az orosz piacon. Azért, hogy a kitettségéből adódó kockázatot csökkentse, a Társaság RUB határidős ügyleteket köt maximum az éves árbevétel 70%-áig és maximum 6 hónapra előre. Ezek az ügyletek nem teljesítik az IAS 39 összes fedezeti elszámolásra vonatkozó feltételét, ezért ezeket az ügyleteket a Társaság valós értéken értékeli és a valós értékelésből adódó különbözetet az eredménykimutatásban számolja el.

A következő táblázat a Társaság Üzleti eredményének érzékenységét mutatja (%) -ban a forint különböző devizákkal szemben történő 1 %-os leértékelődésére, minden egyéb feltétel változatlanlansága mellett:

	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30.
EUR	17	12
USD	67	127
RUB	208	92
PLN	93	81
CZK	33	31
RON	26	-9
TRY	-1	-2
CHF	-14	-14

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-a végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti nem konszolidált pénzügyi kimutatáshoz
(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A következő táblázat a Társaság pénzügyi eszközeinek és kötelezettségeinek érzékenységi mutatóit mutatja (%) -ban a forint különböző devizákkal szemben történő 1 %-os leértékelődésére, minden egyéb feltétel változatlanlansága mellett:

Pénzügyi eszközök	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30.
Bankbetétek, csekkek és pénztár	0,4062%	0,1184%
Egyéb pénzeszköz-egyenértékesek	0,0000%	0,0000%
Vevők és egyéb rövid lejáratú követelések	0,6348%	0,6409%
Társasági adó előleg	0,0000%	0,0000%
Kereskedési céllal tartott értékpapírok	0,0000%	0,0000%
Értékesíthető pénzügyi eszközök	0,9624%	0,9618%
Adott kölcsönök	0,3836%	0,3849%
Nyitott határidős ügyletek	1,0000%	1,0000%

Pénzügyi kötelezettségek	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30.
Szállítók és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0,3567%	0,3614%
Banki folyószámlahitel	1,0000%	1,0000%

A külföldi devizában fennálló egyenlegek forintra történő beszámolási időszak végi átértékelése az alábbi árfolyamokon történt:

	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30.
BGN	145,06	149,35
CHF	234,51	239,40
CZK	11,27	11,86
DKK	38,06	39,25
EUR	283,71	292,12
GBP	355,63	336,52
JPY (100 egység)	282,44	280,61
NOK	38,56	37,00
PLN	68,95	66,18
RON	62,58	67,16
RUB	7,09	6,72
SEK	33,65	31,53
TRY	122,27	116,12
USD	219,17	215,65

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-a végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti nem konszolidált pénzügyi kimutatáshoz
(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

Hitelezési kockázat

A Társaság hitelezési kockázatnak kitett pénzügyi instrumentumai elsősorban rövid lejáratú értékpapírokat és vevő követeléseket tartalmaznak.

A Társaság rövid lejáratú pénzügyi eszközei Európai Unió állam által garantált kincstárjegyeket és államkötvényeket tartalmaznak. A Társaság vevőkövetelés állománya számos földrajzi területről származó vevőt tartalmaz.

A legjelentősebb vevők elemzése a következő:

	2012. szeptember 30.			2011. szeptember 30.		
	Érték	Arány	Vevők száma	Érték	Arány	Vevők száma
1.000 millió Ft felett	22 453	67%	10	17 232	57%	6
200 és 1.000 millió Ft között	6 905	21%	16	8 661	29%	21
200 millió Ft felett	29 358	88%	26	25 893	86%	27

A Társaságnál működő szigorú hitelbírálati eljárás, továbbá a vevő kintlévőségek havonta történő áttekintése eredményeképpen a Társaság lejárt követelésállománya nem jelentős. A Társaság azokat a követeléseit, amelyek jelentős hitelezési kockázatnak vannak kitéve, bankgaranciákkal és akkreditívvel biztosítja. Ezek összege 2012. és 2011. szeptember 30-án 9 243 millió Ft és 8 160 millió Ft volt.

A vevő követelések és szállítói tartozások korosítása az 5. és a 11. bekezdésben található.

Likviditási kockázat

A likviditási kockázat annak kockázata, hogy esedékességkor a Társaság nem tudja teljesíteni kötelezettségeit. A Társaság igyekszik biztosítani, hogy az elfogadhatatlan veszteségek, illetve a Társaság jó hírneve csorbulásának elkerülése érdekében mind normál, mind szélsőséges körülmények között mindig álljon rendelkezésre megfelelő forrás a kötelezettségek lejáratakor.

A Társaság likviditás-kezelésének alapvető célja, hogy a Társaság valamennyi fizetési kötelezettségének esedékességig történő teljesítéséhez szükséges elegendő pénzforrást megfelelő rugalmasság mellett biztosítani tudja. A pénzforrások készpénzt, forgalomképes értékpapírokat és szerződésben rögzített hitelkereteket tartalmaznak.

A Társaság különös figyelmet szentel a működésből származó 12 havi várható készpénzáramlásnak és az adóssághelyettesítések és pénzügyi befektetések lejáratú struktúrájának. A folyamatos finanszírozás és a rugalmasság közötti egyensúlyt a Társaság folyószámla hitelek és hitelvonalak felhasználásának lehetőségével biztosítja.

Egis Gyógyszergyár Nyrt.
Kiegészítő melléklet a 2012. szeptember 30-a végződő évre vonatkozó nemzetközi pénzügyi
beszámolási standardok szerinti nem konszolidált pénzügyi kimutatáshoz
(Az összes egyenleg millió Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

Tőkekezelés

A Társaság konzervatív tőkeszerkezetet tart fenn annak érdekében, hogy megalapozza a befektetői, hitelezői és piaci bizalmat, és hogy biztosítsa az üzlet jövőbeni fejlődését.

A Társaság pénzügyi kötelezettségei alapvetően bankhiteleket és szállítói kötelezettségeket tartalmaznak. A pénzügyi kötelezettségek célja a Társaság működéséhez szükséges pénzügyi források megteremtése. A Társaságnak jelentős pénzügyi eszközei (pl. pénzeszközök és vevőkövetelések) keletkeznek a működés során.

A Társaság határidős ügyleteket is rendszeresen köt. Az ügyletek célja az árfolyamkockázatnak való kitettség mérséklése, amely a Társaság tevékenysége során keletkezik. Az Igazgatóság ellenőrzi és egyezteti a fenti kockázatokra vonatkozó politikákat.

A Társaság tőkekezelésének elsődleges célja, hogy biztosítsa a jó hitelminősítést, és megfelelő tőkemutatókat tartson fenn annak érdekében, hogy támogassa üzleti céljait és maximalizálja a részvényesi értéket.

	2012. szeptember 30.	2011. szeptember 30.
Szállítók és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	22 231	21 510
Pénzeszközök	-40 144	-31 658
Nettó eladósodottság	-17 913	-10 148
Saját tőke	177 421	158 368
Tőke és nettó eladósodottság	159 508	148 220
Tőkeáttétel	-11,23%	-6,85%

29. A BESZÁMOLÓ JÓVÁHAGYÁSA

A mellékelt pénzügyi beszámolót az Egis Gyógyszergyár Nyrt. igazgatósága hagyta jóvá 2012. december 4-én. Az igazgatóság által jóváhagyott beszámoló elfogadása az éves közgyűlés kompetenciája.

Budapest, 2012. december 4.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

V.

2011/2012. éves jelentés

a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok (IFRS) szerint elkészítve

3. Üzleti jelentés

ÜZLETI JELENTÉS

az Egis Gyógyszergyár Nyrt. 2011/2012. évi nem konszolidált tevékenységéről a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok szerint

1. Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. árbevétele és eredménye

1. számú táblázat

		2010. okt. 01. – 2011. szept. 30. 12 hónap	2011. okt. 01. – 2012. szept. 30. 12 hónap	Index %
Nettó árbevétel	mFt	122 319	127 540	104
ebből				
	Belföld mFt	33 333	29 883	90
	Export mFt	88 986	97 657	110
	mEUR	326,9	332,4	102
Eredmény				
	Üzleti mFt	14 845	20 143	136
	Adózás			
	előtti mFt	17 343	21 518	124
	Adózott mFt	15 560	19 982	128
Teljes munkaidős létszám az időszak végén	fő	2 627	2 588	99
Beruházások	mFt	14 335	14 509	101
K + F	mFt	11 614	12 028	104
Befektetett eszközök az időszak végén	mFt	77 023	82 162	107
Saját tőke az időszak végén	mFt	158 368	177 421	112

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. üzleti évének megfelelően jelen beszámoló a 2011. október 1. és 2012. szeptember 30. közötti időszakot átfogó üzleti évről szól. A változásokat a 2010. október 1. és 2011. szeptember 30-i időszak eredményeihez viszonyítjuk.

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. célkitűzése versenyképességének állandó erősítése, hatékonyságának javítása, a forgalom, a jövedelmezőség bővítése.

A Társaság a 2011/2012. üzleti évben jó teljesítményt ért el. Az árbevétel export relációban emelkedett, míg belföldön csökkent. A működési költségek növekedése kontrollált volt, így a Társaság üzleti eredménye és adózás előtti eredménye magas szintet ért el, és tovább nőtt a csoport tőkeereje. A termékválaszték megújítására és a működés további korszerűsítésére a szükséges források rendelkezésre álltak.

Nettó árbevétel

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. nettó árbevétele 127 540 millió Ft-ot tett ki a 2011/2012-es üzleti év során. Ez 4,3%-kal több, mint az előző év hasonló értéke. Ezen belül a belföldi árbevétel 29 883 millió Ft értéket ért el, 10,4%-kal csökkent. Az export 97 657 millió Ft-ra emelkedett, amely 9,7%-kal több a bázisnál.

Ráfordítások

Az értékesítés önköltsége 55 157 millió Ft-ot tett ki, 2,3%-kal emelkedett. Összességében az önköltség 43,2 %-át tette ki az árbevételnek. A költségarány 0,9%-ponttal csökkent az előző évhez képest.

Az igazgatási és értékesítési költségek együttesen 2,6%-kal nőttek, az árbevételhez mért arányuk 40,8%-ot képviselt.

Ezen belül az értékesítési általános költségek 1,7%-kal emelkedtek, 3,6% volt a kutatás-fejlesztési költségek, 4,2% az igazgatási költségek bővülése a múlt évhez képest.

Egyéb működési bevételek és egyéb működési költségek

Az egyéb működési bevételek összege 1071 millió Ft volt, 0,2 %-kal alacsonyabb, mint az előző évben. Az egyéb működési költségek összege 1311 millió Ft-ot tett ki. Így e tételek együttes egyenlege (mínusz 240 millió Ft), 2607 millió Ft-tal kedvezőbb, mint az elmúlt évben. A pozitív irányú eltérés a magyarországi gyógyszeripari különadók visszaigénylésében bekövetkezett változásoknak a következménye.

Üzleti eredmény

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. 2011/2012-es üzleti évének üzleti eredménye 20 143 millió Ft-ot ért el. Ez 36% növekedést mutat az előző évhez képest. Az üzleti eredmény aránya a nettó árbevételhez mérten 16%-ot tett ki, ami 3,7%-ponttal kedvezőbb a bázisnál. A kedvező irányú eltérés az árbevétel növekedésével, valamint az egyéb működési költségek csökkenésével magyarázható.

Adózás előtti eredmény

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. pénzügyi műveleteinek eredménye a szabad pénzeszközök befektetése után kapott kamatok, a részesedések után kapott osztalékok és az év végi kedvezőtlen devizaárfolyamok egyenlegeként a tárgyévben 1375 millió Ft nyereséget mutat.

Összességében az Egis Gyógyszergyár Nyrt. 2011/2012-es üzleti évének adózás előtti eredménye 21 518 millió Ft volt, ami 24%-kal magasabb, mint az előző évi hasonló eredmény.

Adózott eredmény

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. a jelentős beruházásai miatt adókedvezményt élvez. Összességében a Társaság a tárgyévben 1536 millió Ft nyereségadót számolt el, amelyből 1359 millió Ft-ot tettek ki a helyi iparüzési adók.

Ezzel az Egis Gyógyszergyár Nyrt. 2011/2012. üzleti évi adózott nyeresége 19 982 millió Ft-ra számítható, ami 28%-kal magasabb, mint az előző év hasonló időszakában.

2. Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. mérlege

Eszközök

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. eszközeinek értéke 202 202 millió Ft-ot tett ki 2012. szeptember 30-án. Ez 10%-os emelkedést jelent az előző évhez képest.

Az eszközök fő csoportjai közül a befektetett eszközök értéke 6,7%-kal emelkedett. Ezen belül az immateriális javak értéke 1,4%-kal emelkedett. A tárgyi eszközök értéke 7,5%-kal nőtt. A részesedések és egyéb befektetett pénzügyi eszközök értéke 4%-kal növekedett.

A forgóeszközök állománya 13% növekedést mutat. A főbb eszközfajták közül a készletek értéke 4,5%-kal csökkent az előző évihez képest, a követelések összege ugyanakkor 17%-kal emelkedett. A pénzeszközök értéke 27%-kal növekedett, az egyéb pénzügyi eszközök értéke 17%-kal csökkent az előző üzleti évhez képest.

Tőke és kötelezettségek

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. saját tőkéje 2012. szeptember 30-án 177 421 millió Ft-ot tett ki. Ez 19 053 millió Ft, azaz 12% emelkedést jelent az előző év hasonló adatához képest.

A hosszú lejáratú kötelezettségek között kimutatott céltartalékok összege az üzleti év végén 1177 millió Ft-ot tett ki, 2,5%-kal csökkent az előző évhez képest.

A rövid lejáratú kötelezettségek 23 598 millió Ft-ot képviselnek, 0,1%-kal emelkedtek az üzleti év során.

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. pénzügyi helyzete továbbra is igen erős. A saját tőke 87,7%-ot fedezett 2012. szeptember 30-án a saját tőke és kötelezettségek együttes értékéből.

A Társaság kiemelt pénzügyi mutatóinak változását az alábbi táblázat mutatja:

Az Egis Gyógyszergyár Nyrt. kiemelt pénzügyi mutatói a 2011. október 1. és 2012. szeptember 30. közötti időszakban

Mutató		2010.okt.1. - 2011. szept.30. 12 hónap	2011.okt.1. - 2012. szept.30. 12 hónap
Üzleti eredmény / nettó árbevétel	%	12,1	15,8
Adózás előtti eredmény / nettó árbevétel	%	14,2	16,9
Pénzhányad (likvid eszközök/rövid lejáratú kötelezettségek)	%	136	171
Likviditási ráta	%	450	509
Eladósodottság (kamatozó források/saját tőke)	%	0	0
Idegen források aránya az összes forráshoz képest	%	13,5	12,3

Budapest, 2012. december 4.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)