

A RÁBA Nyrt. 2021. I-III. negyedéves jelentése

Nem auditált, konszolidált negyedéves jelentés
a Nemzetközi Pénzügyi Jelentéskészítési Szabványok (IFRS) szerint

A Társaság neve:	RÁBA Járműipari Holding Nyrt.
Társaság címe:	H-9027 Győr, Martin u. 1.
Ágazati besorolás:	Gépipar
Időszak:	2021. I-III. negyedév
E-mail:	adam.steszli@raba.hu
Befektetői kapcsolattartó:	Steszli Ádám

VEZETŐSÉGI JELENTÉS

A VÁLLALKOZÁS FŐBB EREDMÉNYEI

- 2021 III. negyedévében fokozódtak az első félévben is látható ellátási zavarok, melynek következtében egyre több piaci szegmensben tapasztalhatunk kapacitás problémákat és jelentősen növekvő beszerzési árakat. A kiugró acélpiaci beszerzési árak mellett az európai energia piaci krízis az elmúlt évtized legmagasabb energia beszerzési árait eredményezte. Mindez párosulva a fogyasztási oldalról érkező még mindig jelentős keresleti aktivitással jelentős inflációs nyomás alá helyezte a gazdasági környezetet. Az ellátási zavarok normalizálódása, valamint a globális monetáris politikai válaszok egyelőre még váratnak magukra, így a jövőbeli kilátások tekintetében jelentős mértékű és hosszabb távú inflációs nyomásra lehet számítani.
- 2021 III. negyedévében a tehergépjármű és mezőgazdasági piacon még jelentős gazdasági aktivitás volt megfigyelhető, a személygépkocsi szegmensben azonban az ellátási zavarok következményeként már egyértelmű negatív hatások jelentkeztek. Mind a negyedéves, mind a halmazott időszak értékelésénél érdemes figyelembe venni, hogy a bázis időszakot jelentősen befolyásolták a COVID-19 járvány hatásai. A RÁBA csoport 2021. I-III. negyedéves értékesítésének alakulása és regionális eloszlása jól reprezentálja a globális keresleti trendeket. A Csoport szintű forgalom 19,7 százalékos növekedés mellett 33,2 milliárd forintot ért el a halmazott tárgyidőszakban, a III. negyedévi értékesítés visszafogottabb, 11,3 százalékos forgalom növekedéssel 9,5 milliárd forintot ért el. A Csoport szintű értékesítéshez a Futómű üzletág 41,0 százalékos III. negyedéves és 41,8 százalékos I-III. negyedéves forgalom növekedéssel járult hozzá. Az Alkatrész üzletág jelentősen visszafogottabb, 5,0 százalékos növekedést realizált a III. negyedévben, mellyel az első féléves 40 százalék feletti forgalom növekedés 29,0 százalékra mérséklődött a halmazott időszakban. A Jármű üzletág értékesítését 66,8 százalékos forgalom csökkenés jellemezte 2021 I-III. negyedévében, melyet alapvetően az magyaráz, hogy a 2020. évi válságintézkedések következtében a polgári alkalmazásokba szállított acél szerkezetek gyártása a Jármű üzletágtól a Futómű üzletág tevékenységi körébe került átszervezésre. Az árfolyam környezetet illetően a társaság devizaforgalmában kisebb részarányt képviselő dollár esetében 3,8 százalékos árfolyam csökkenés volt megfigyelhető, a jelentős deviza súllyal rendelkező euró esetében pedig 2,4 százalékos növekedés volt tapasztalható az egy évvel korábbi szintekhez képest.
- A tehergépjármű iparban elindult stabil kereslet növekedéshez kapcsolódó alapanyagellátás biztosítása jelentős szállítási átfutási idő növekedés és folyamatosan emelkedő acél alapanyagárak mellett volt megvalósítható. A különböző cégspecifikus okokból csak részlegesen működtetett, illetve a COVID-19 alatt üzemelésből kivont acélipari kapacitások újraindítása csak lépcsőzetesen valósul meg, emellett a helyzetet tovább rontotta a világpiaci kereslet-kínálati viszonyok és a kínai kereskedelmi pozíció alapvető megváltozása.

Az acélpiacot a fentiek következtében 2020. november óta folyamatosan és stabilan növekedő árak jellemezték 2021. I. félévének végéig, termékszegmensenként eltérő 50-100 százalékos (2021. június 30.) világpiaci alapáremelkedést generálva, ami a fémes termékekben komplexitásuktól fogva eltérő mértékben jelentkeztek. A III. negyedéves beszerzések tekintetében további fokozott áremelkedés volt tapasztalható.

A Rába Csoport a fenti jelentős költségoldali növekményt a vevői partnerek felé szerződésben

rögzítetteknek megfelelően, illetve tárgyalások eredményeképpen döntő többségében negyedéves, komplettebb gyártású és hosszabb távú rögzített rendeléssel rendelkező termékek esetében féléves időeltolódással hátrítja tovább. A két tény, miszerint az alapanyagárak növekedése 2021-ben folyamatosan növekvő trendet mutatott, illetve az, hogy a költségnövekmény vevőkre történő áthárítása időeltolódással valósítható meg, a vállalatcsoport eredménypozícióját és fedezeti szintjét 2021. I-III. negyedévben is negatívan befolyásolta.

A Rába kiemelt célja, hogy a beszerzési világgpiaci árak stabilizációját követően ezen negatív hatásokat - a beszerzési oldali költségnövekmény értékesítési árakban történő érvényesítésével - mielőbb semlegesíteni tudja.

- 2021 I-III. negyedévében a Csoport szinten realizált bruttó fedezettömeg 18,4 százalékos hatékonyság mellett meghaladta a 6.100 millió forintot. A halmozott időszaki bruttó eredményt az értékesítési volumen növekedésének köszönhetően javuló kapacitás kihasználtsággal és egyúttal valamennyi jelentős költségelem esetében szignifikánsan növekvő árnyomás mellett sikerült elérni. A külpiazi volatilitásra, a korábbi válságintézkedésekre alapozva az integritás növelésével és rugalmas alkalmazkodással reagált a RÁBA Csoport. A III. negyedévben kiugróan magas acél beszerzési árak, valamint jelentősen megugró energia árak szignifikánsan negatív hatást gyakoroltak a negyedéves bruttó fedezeti szint mértékére: a III. negyedéves Csoport szintű bruttó marzs 6,7 százalékpontos csökkenés mellett 13,6 százalékot ért el. A realizált fedezettömeg a negyedévben 443 millió forinttal alul múlva a bázis időszaki értéket 1.294 millió forintot ért el.
- Az egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege 850 millió forint nyereséget ért el a vizsgált időszakban, szemben az előző év hasonló időszakában elért 672 millió forintos veszteséggel. A tárgyidőszaki egyéb tevékenység eredménye tartalmaz egy, a II. negyedévben végrehajtott ingatlan tranzakciót, melynek eredményhatása 815 millió forint volt. A bázisidőszaki egyéb tevékenység eredménye tartalmazott egy egyszeri - a HM kapacitások számviteli fenntarthatatlansága miatti - terven felüli leírást 296 millió forint értékben.
- Az üzemi eredményesség eléréséhez a gyártási tevékenység rugalmasságának növelésén túl az általános és adminisztrációs költségek kordában tartásával reagált a Társaság. A növekvő értékesítés mellett év/év alapon mindössze 19 millió forinttal növekedtek a közvetett jellegű költségek. 2021 I-III. negyedévében a Csoport szintű üzemi eredmény 1.426 millió forintot ért el, egyedi, javító tételek nélkül az operatív nyereség 611 millió forint volt. A Csoport szintű üzemi eredmény eléréséhez valamennyi üzletág nyereséges tevékenységgel járult hozzá a halmozott időszakban: a Futómű üzletág 350 millió, az Alkatrész üzletág 384 millió, míg a Jármű üzletág 52 millió forint nyereséget realizált. A III. negyedéves üzemi eredményességen már látványosan nyomott hagyott a beszerzési árak emelkedése, valamint a személygépkocsi szegmensnél tapasztalható termelési volumen csökkentések, leállások. A Csoport szintű veszteség 379 millió forintot ért el, melyhez a Futómű üzletág 295 millió forint, míg az Alkatrész üzletág 148 millió forint veszteséggel járult hozzá. A Jármű üzletág esetében a polgári alkalmazások gyártásának Futómű üzletágba történő integrálása sikeresen megtörtént, a Jármű üzletág új struktúrában betöltött szerepe és pozíciója stabilizálódni látszik. Ennek megfelelően más repülési magasságban, de negyedéves és halmozott időszaki szinten is nyereséges működés jellemezte az üzemi tevékenységét. A halmozott időszaki üzemi eredmény alakulásához hozzájárult egy, a II. negyedévben végrehajtott ingatlan értékesítés.
- A RÁBA Csoport készpénztermelési eredményességét tekintve a tárgyidőszakban realizált EBITDA-szintű nyereség meghaladta a 3,2 milliárd forintot, mértéke 3.223 millió forint volt. Az EBITDA szintű hatékonyság 9,7 százalékot, egyedi, javító tételektől tisztítva 7,2 százalékot ért el. Az EBITDA szintű operatív hatékonyságra és jövedelem termelő képességre a III. negyedévben erősen rányomta bélyegét az ellátási láncok felől érkező költségoldali nyomás jelentős növekedése. A III. negyedéves Csoport szintű EBITDA marzs 2,3 százalékot ért el, melyhez mindkét jelentős gyártási tevékenységet folytató üzletág jelentősen romló készpénztermelési hatékonysággal járult hozzá: a Futómű üzletág 1,9 százalékos, az Alkatrész üzletág -1,3 százalékos EBITDA hatékonyságot realizált 2021 III. negyedévében. Az Alkatrész üzletág tevékenységére a költség oldali nyomáson túl jelentős hatást gyakoroltak a személygépkocsi iparban megfigyelhető gyártási volumen csökkentések. A Jármű üzletág az új pozíciójának megfelelően kisebb súllyal, de pozitív készpénztermelési hatékonysággal járult hozzá a csoport szintű EBITDA eléréséhez.

- A pénzügyi eredmény 2021 I-III. negyedévében 45 millió forint nyereséget mutatott a tavalyi hasonló időszakban realizált 904 millió forint veszteséghez képest. A tárgyidőszaki pénzügyi eredmény alakulását az árfolyamnyereség 97 millió forint értékben, valamint a nettó kamatterhelés 42 millió forint értékben befolyásolta.
- A teljes átfogó jövedelem és a tárgyévi eredmény 2021 I-III. negyedévében 1.161 millió forint nyereséget ért el.
- A COVID-19 járvány időszak, valamint az azt követő kilábalási szakasz kihívásai ellenére a Rába csoport pénzügyi helyzetét stabil likviditási pozíció jellemezi. A nettó hitelállomány szintje a tárgyidőszak végén 10,1 milliárd forintot ért el, mely a bázis időszaki szinthez képest 549 millió forint csökkenést mutat. A nettó hitelállomány szintjét befolyásoló tényezők közül kiemelendő a nyereséges operatív tevékenység, a termelési volumen felfutás miatt növekvő működő tőke, a beruházási kiadások, valamint egyedi tételként az ingatlan értékesítés eredménye. A nettó hitelállomány változásához hozzájárult még a készpénzmozgással nem járó, az árfolyamok alakulásából eredő hitelek átértékelése 39 millió forint értékben.
- Az előző év azonos időszakához képest a saját tőke mértéke 10,7 százalékkal növekedett. Az egy részvényre jutó saját tőke értéke 1.563 Ft/részvény volt.

ezer Ft	2020. I-III. n.év	2021. I-III. n.év	Változás	2020. III. n.év	2021. III. n.év	Változás
Árbevétel	27 763 839	33 226 821	19,7%	8 549 847	9 519 808	11,3%
Bruttó eredmény	5 140 851	6 100 254	18,7%	1 738 547	1 294 579	-25,5%
<i>Bruttó fedezet</i>	<i>18.5%</i>	<i>18.4%</i>	<i>-0,1%p</i>	<i>20.3%</i>	<i>13.6%</i>	<i>-6,7%p</i>
EBITDA	701 798	3 223 051	359,3%	652 713	214 523	-67,1%
<i>EBITDA szint</i>	<i>2.5%</i>	<i>9.7%</i>	<i>7,2%p</i>	<i>7.6%</i>	<i>2.3%</i>	<i>-5,4%p</i>
Üzemi eredmény	-1 037 163	1 425 590	237,5%	64 906	-378 523	-683,2%
Nettó pénzügyi eredmény	-903 624	45 461	105,0%	-252 309	-214 658	14,9%
Tárgyévi adózott eredmény	-2 168 559	1 160 640	153,5%	-267 272	-665 424	-149,0%
Teljes átfogó jövedelem	-2 168 559	1 160 640	153,5%	-267 272	-665 424	-149,0%

A VÁLLALKOZÁS CÉLJA, STRATÉGIÁJA

„Társaságunk a jelenlegi nehéz gazdasági körülmények között is eredményes háromnegyed évet tudhat magáénak. A továbbra is fennálló járványveszély generálta piaci folyamatok, áremelkedések és ellátási lánc-zavarok komoly kihívás elé állították az iparág vállalatait, így a Rábát is. Eredményességünk kulcsa, hogy a gyártási tevékenységünk rugalmasságának növelésén túl szigorú költséggazdálkodást folytattunk. Társaságunk továbbra is a gyártás, a technológia hatékonyságjavításán dolgozik. Kiemelt célunk, hogy a világpiaci beszerzési árak stabilizációját követően a negatív hatásokat mielőbb semlegesíteni tudjuk azáltal, hogy költségeink növekedését értékesítési árainkban érvényesítjük.” – hangsúlyozta Hetzmann Béla, a RÁBA Járműipari Holding Nyrt. elnök-vezérigazgatója.

A VÁLLALKOZÁS ÜZLETI KÖRNYEZETE

- 2021 III. negyedévet továbbra is jelentős gazdasági aktivitás, valamint a korábbiakhoz képest is megugró alapanyag és energia árak jellemezték. Új gazdasági jelenségnek tekinthető, hogy az ellátási láncok zavarai egyre több szinten és szektorban jelentkeznek, mely azonban a negyedév teljesítményére még nem nyomták rá a bélyegüket. A jövőbeli kilátásokat illetően azonban az ellátási problémák a gazdasági növekedés korlátját képezhetik.
- A III. negyedévben a fuvarozás iránti kereslet továbbra is magas szinten tartózkodott, mely a fuvar díjakat magas szinten tartotta. Az élénk kereslet és a magas fuvardíjak biztosítják a fuvarozók profit termelő képességét, mely jó alapot biztosítottak a nehéz tehergépjárművek iránti kereslet további fennmaradásához. A flották megújításával párhuzamosan a használt gépjárművek állománya sem csökkent, mely egyúttal erős keresletet támasztott a pótalkatrészek iránt is. Ennek megfelelően a Rába valamennyi fő piacán a piaci körülmények kedvezőek voltak 2021 I-III. negyedévében, a keresleti aktivitás az egy évvel korábbi, a COVID-19 járvány gazdasági hatásaival sújtott szintekhez képest jelentősen kedvezőbbek voltak.

- 2021 I-III. negyedévében az európai tehergépjármű piac 27 százalékkal múlta felül az egy évvel korábbi szintet, melyet alapvetően befolyásoltak a COVID-19 járvány gazdasági hatásai. A piaci kilátások az év utolsó negyedévével illetően némileg visszafogottabbak, melynek következtében az éves előrejelzés tekintetében kisebb mértékű csökkenés figyelhető meg. Az észak-amerikai tehergépjármű piac bővülése 22 százalékos volt a 2020. évi bázis időszakhoz képest. A Rába mezőgazdasági termékei iránti kereslet a COVID-19 leállások által súlytott 2020. évi bázishoz képest kiemelkedőnek mondható: 2021 első kilenc hónapjában a forgalom növekedés 55 százalékot ért el. Az orosz tehergépjármű piacot kiemelkedő növekedés jellemezte 2021. 1-8. havi időszakban: az új tehergépjárművek gyártása 41 százalékkal haladta meg az egy évvel korábbi bázis időszaki szintet. Az orosz busz piacot szintén pozitív kereslet növekedés jellemezte a tárgyidőszakban: az új buszok értékesítése 8 százalékkal haladta meg a 2020. évi értékesítési volumeneket. Az európai személygépkocsi piacon a halmozott időszaki kereslet bővülés még meghaladta a 6 százalékot, azonban az autópári beszállító láncok ellátási problémái a III. negyedéves, különösen a szeptemberi értékesítési adatokon már nyomot hagytak: a RÁBA értékesítésének személygépjármű szegmensében a partnerek 35-50 százalékos kereslet csökkenéseket hajtottak végre 2020 III. negyedévéhez és a korábbi előrejelzésekhez képest. Ebből kifolyólag a személygépkocsi szegmens negyedik negyedéves forgalmi adatai várhatóan alul múlják a bázis időszaki értékeket.
- A magas keresleti aktivitás kapcsán jelentkező szűkös kapacitások az ellátás bizonytalansága mellett növekvő beszerzési árakat eredményeztek. A 2021 I. félévében látott jelentős, év/év alapon 21,7 százalékos acélár növekedés a III. negyedévben tovább fokozódott: a III. negyedéves acélár növekedés 52,5 százalékot ért el 2020 azonos negyedévéhez képest. Mindezzel 2021 I-III. negyedévében 31,8 százalékkal magasabb beszerzési árak voltak jellemzőek az acélpiaci beszerzésekre. Az acél alapanyagok ára mindezzel rekord magasságot ért el, meghaladta a 2008-as gazdasági válság óta előforduló legmagasabb szinteket is.
- Az emberi erőforrás költségek emelkedése 2021 I-III. negyedévében 8,4 százalékot ért el, mely jelentős nyomás alá helyezi az operatív tevékenységet. A bérteher folyamatos növekedésének fedezetéül szolgáló operatív hatékonyság javulás megtalálása és implementálása a gyártási technológiába egyre nagyobb kihívást jelent a Társaság számára.
- 2021 II. negyedévében az energia költség tekintetében is megindult a beszerzési árak határozott emelkedése, melyet a III. negyedévben az európai energiapiaci krízis következtében kiugró ár-növekedés követett. A III. negyedév tekintetében az éves ár-növekedés 48,7 százalékos volt, míg az I-III. negyedéves halmozott tárgyidőszakot illetően az energia árak növekedése elérte a 19,6 százalékot. Mindezzel az elmúlt évtized legmagasabb energia beszerzési árai gyakoroltak negatív hatást a gyártási tevékenység eredményességére.
- Az árfolyam környezetet illetően a társaság devizaforgalmában kisebb részarányt képviselő dollár esetében 3,8 százalékos árfolyam csökkenés volt megfigyelhető, a jelentős deviza súllyal rendelkező euró esetében pedig 2,4 százalékos növekedés volt tapasztalható az egy évvel korábbi szintekhez képest ¹

	2020. I-III. n.év	2021. I-III. n.év	Változás	2020. III. n.év	2021. III. n.év	Változás
EURHUF - átlag	348,0	356,5	2,4%	353,6	353,9	0,1%
EURHUF - időszak vége	364,7	360,5	-1,1%	364,7	360,5	-1,1%
USDHUF - átlag	309,7	298,1	-3,8%	302,8	300,1	-0,9%
USDHUF - időszak vége	311,4	310,7	-0,2%	311,4	310,7	-0,2%
Alapanyagok árának alakulása*	106%	139%	31,8%	104%	159%	52,5%
Bérszínvonal**	395,4	428,7	8,4%	396,7	430,1	8,4%
Energia ár alakulása***	210%	251%	19,6%	213%	317%	48,7%

*Rába indexek - saját számítás - bázis: 2007. Q1; időszakai átlag értékek

**KSH országos bruttó átlagkereset (eFt/hó) - 2021. 01-08. havi adatok alapján

***Rába indexek - saját számítás - bázis: 2004. dec.; időszakai átlag értékek

¹ Az átlagárfolyamok számítása az MNB hivatalos devizaárfolyamai alapján történtek.
Forrás: <http://www.mnb.hu/arfolyam-lekerdezes>

ÖSSZEFOGLALÓ A TÁRGYIDŐSZAKBAN ELÉRT EREDMÉNY ALAKULÁSÁRÓL

Rába Futómű Kft.

A Rába Futómű Kft. árbevétele 2021 I-III. negyedévében 21,3 milliárd forint volt, a 2020. évi bázis időszakban elért 15,0 milliárd forinttal szemben. Ez 41,8 százalékos növekedésnek felel meg.

Az **amerikai piacon** a tárgyidőszakban elért árbevétel dollárban kifejezve 5,5 millió dollár volt a 2020. I-III. negyedévi 7,0 millió dollárral szemben. Ez 21,7 százalékos csökkenést jelent.

Az **EU piacon** a Rába Futómű Kft. értékesítése forintban 53,6 százalékkal növekedett, mértéke 16,2 milliárd forintot ért el a bázis időszaki 10,6 milliárddal szemben.

Az **európai export** 2021 I-III. negyedévében 60,8 százalékkal múlta felül a bázis időszaki szintet, mértéke 35,4 millió eurót ért el a 2020 I-III. negyedévében realizált 22,0 millió euróval szemben. Az értékesítési adatokat alapvetően befolyásolja, hogy a 2020. évi válságintézkedések következtében a Jármű üzletág polgári alkalmazásainak gyártása a Jármű üzletágból a Futómű üzletág tevékenységi körébe került átszervezésre.

A **belföldi értékesítés** árbevétele konszolidáció előtt 3.614 millió forint volt, ez a bázis időszaki 2.917 millió forinthez képest 23,9 százalékos növekedésnek felel meg.

A **FÁK- és kelet európai** piacokon a Rába Futómű Kft. által elért export árbevétel 2021 első kilenc hónapjában 65,9 százalékkal múlta alul a 2020. évi bázisidőszaki szintet, értéke 3,8 millió euróról 1,3 millió euróra mérséklődött.

Az **Egyéb** piacokon realizált árbevétel euróban kifejezve a tárgyidőszakban 8,5 millió euró volt, mely 203,2 százalékkal múlta felül a 2020. évi bázis időszaki 2,8 millió eurós forgalmat.

Az üzemi tevékenység eredménye 2021 I-III. negyedévében 350 millió forint nyereség volt a tavalyi év hasonló időszakában elért 286 millió forint veszteséghez képest.

EBITDA szinten a Futómű üzletág működésből származó eredménye az időszakban 1.585 millió forint volt az egy évvel korábbi 634 millió forinttal szemben.

millió Ft	2020. I-III. n.év	2021. I-III. n.év	Változás	2020. III. n.év	2021. III. n.év	Változás
Amerika	2 197	1 628	-25,9%	466	731	56,9%
EU - export	7 650	12 618	64,9%	2 631	3 072	16,8%
EU - belföld	2 917	3 614	23,9%	762	1 103	44,8%
FÁK	1 307	457	-65,0%	168	155	-7,7%
Egyéb	970	3 014	210,7%	281	1 013	260,5%
Árbevétel összesen	15 040	21 331	41,8%	4 308	6 075	41,0%
EBITDA	634	1 585	150,0%	341	117	65,7%
Üzemi eredmény	-286	350	222,4%	27	-295	-1192,6%

Rába Járműalkatrész Kft.

A Rába Járműalkatrész Kft. árbevétele 2021 I-III. negyedévében a bázis időszakhoz mérten 29,0 százalékos növekedéssel, 11,2 milliárd forintot ért el.

A Rába Járműalkatrész Kft. árbevétele jelentős részét az európai piacon realizálja.

Az **európai export** 2021 I-III. negyedévében 15,0 millió eurót ért el, mely a 2020. évi bázis időszaki 12,1 millió euróhoz képest 23,5 százalékos növekedésnek felel meg.

A **belföldi értékesítés** árbevétele konszolidáció előtt a tárgyidőszakban 5.860 millió forint volt a 2020. I-III. negyedévi 4.455 millió forinthez képest, mely 31,5 százalékos növekedésnek felel meg.

Az Üzletág üzemi szinten a tárgyidőszakban 384 millió forint nyereséget termelt a 2020. I-III. negyedéves 447 millió forint veszteséghez képest.

EBITDA szinten az Alkatrész üzletág működésből származó eredménye a tárgyidőszakban 709 millió forint nyereséget ért el az egy évvel korábbi 94 millió forint veszteséghez képest.

millió Ft	2020. I-III. n.év	2021. I-III. n.év	Változás	2020. III. n.év	2021. III. n.év	Változás
EU - export	4 219	5 341	26,6%	1 424	1 567	10,0%
EU - belföld	4 455	5 860	31,5%	1 598	1 608	0,6%
Egyéb	15	7	-53,3%	1	0	-100,0%
Árbevétel összesen	8 689	11 209	29,0%	3 024	3 175	5,0%
EBITDA	-94	709	854,3%	50	-40	180,0%
Üzemi eredmény	-447	384	185,9%	-67	-148	-120,9%

Rába Jármű Kft.

A Rába Jármű Kft. 2021 I-III. negyedévében realizált árbevétele 66,8 százalékkal múlta alul a bázis időszaki szintet, 4,3 milliárd forintról 1,4 milliárd forintra csökkent.

A Jármű üzletág értékesítési adatait alapvetően befolyásolta, hogy a 2020. évi válságintézkedések következtében a polgári alkalmazásokba szállított acél szerkezetek gyártása a Jármű üzletágból a Futómű üzletág tevékenységi körébe került átszervezésre. Az átszervezés következtében a Rába Jármű Kft. árbevétele jelentős részét a belföldi piacon realizálja.

Az **európai export** 100,0 százalékkal maradt el a bázis időszaki szinttől, mértéke 7,3 millió euróról 0,0 millió euróra mérséklődött.

A **belföldi értékesítés** árbevétele konszolidáció előtt 2021 I-III. negyedévében 62,6 százalékos növekedés mellett 1.437 millió forint volt.

Az üzemi tevékenység eredménye a tárgyidőszakban 52 millió forint nyereség volt, szemben az egy évvel korábbi bázis időszakban elért 431 millió forintos veszteséggel.

EBITDA szinten a Jármű üzletág működésből származó eredménye az időszakban 82 millió forint nyereség volt a 2020. I-III. negyedévi 177 millió forint veszteséggel szemben.

millió Ft	2020. I-III. n.év	2021. I-III. n.év	Változás	2020. III. n.év	2021. III. n.év	Változás
EU - export	3 441	-1	-100,0%	931	0	-100,0%
EU - belföld	884	1 437	62,6%	300	220	-26,7%
Árbevétel összesen	4 325	1 436	-66,8%	1 230	220	-82,1%
EBITDA	-177	82	146,3%	149	54	63,8%
Üzemi eredmény	-431	52	112,1%	65	45	30,8%

Rába Csoport

A Rába Csoport a 2021. I-III. negyedéves időszakban 33,2 milliárd forint értékű konszolidált árbevételért el, amely a 2020. I-III. negyedéves bázisidőszaki 27,8 milliárdhoz képest 19,7 százalékos növekedés.

A cégcsoportnál a tárgyidőszakban elért üzemi tevékenység eredménye 1.426 millió forint nyereség volt az egy évvel korábbi bázis időszakban realizált 1.037 millió forint veszteséggel szemben.

A pénzügyi eredmény a tárgyidőszak folyamán 45 millió forint nyereséget mutatott, mely többek között tartalmaz 42 millió forint nettó kamatfizetést, valamint 97 millió forint árfolyamnyereséget.

A befektetés vásárlásból származó eredmény a 2021. I-III. negyedéves időszakban 4,4 millió forint volt, mely a 24,9 százalékos Rekar részesezés kiszűrését tartalmazza.

A fentiek alapján a Rába Csoport 2021 I-III. negyedévében 1.161 millió forint nettó nyereséget ért el a tavalyi év hasonló időszakában realizált 2.169 millió forint veszteséggel szemben.

EBITDA szinten a Rába Csoport 2021 első kilenc hónapjában 3.223 millió forint nyereséget ért el, az egy évvel korábbi 702 millió forintra szemben.

Rába Csoport – egyéb gazdálkodással kapcsolatos adatok, események**Árbevétel üzletágankénti bontásban**

Árbevétel (millió Ft)	Futómű	Alkatrész	Jármű	Rába csoport konszolidált
2020 Q1	6 593	3 762	1 764	11 856
2020 Q2	4 140	1 903	1 331	7 358
2020 Q3	4 308	3 024	1 230	8 550
2020 Q4	5 518	3 781	1 721	10 991
2021 Q1	7 177	4 090	854	11 377
2021 Q2	8 079	3 945	362	12 330
2021 Q3	6 075	3 175	286	9 520

2021. I-III. negyedévi árbevétel bontása

m Ft	Amerika	EU			FÁK	Egyéb	Összesen
		összesen	export	belföld			
Futómű	1 628	16 232	12 618	3 614	457	3 014	21 331
Alkatrész	7	11 202	5 341	5 860	0	0	11 209
Jármű	0	1 436	-1	1 437	0	0	1 436
Konszolidált	1 635	28 121	17 965	10 156	457	3 014	33 227

A Csoport tagvállalatainak üzemi eredménye

	Üzemi eredmény								
	2020					év	2021		
	I. név	II. név	III. név	IV. név	I. név		II. név	III. név	
Futómű	116	-429	27	292	6	195	450	-295	
Alkatrész	82	-462	-67	556	109	229	303	-148	
Jármű	-397	-99	65	206	-225	-60	67	45	
Egyéb	79	8	40	210	337	35	585	20	
Összesen	-120	-982	65	1 264	227	399	1 405	-378	

PK2. Konszolidációs körbe tartozó gazdasági társaságok

Név	Törzs/Alaptőke ezer forint	Tulajdoni hányad (%)	Szavazati arány ¹	Besorolás ²
Rába Futómű Kft.	9 765 800	100,00	100,00	L
Rába Járműalkatrész Kft.	300 000	100,00	100,00	L
Rába Jármű Kft.	835 100	100,00	100,00	L
Diagonal Valor Kft. ³	0	100,00	100,00	L

¹ A konszolidációs körbe tartozó gazdasági társaság közgyűlésén a döntéshozatalban való részvétel lehetőségét biztosító szavazati jog.

² Teljes (L); Közös vezetésű (K); Társult (T)

³ A Diagonal Valor Kft. 2020.10.01-től beolvadt a Rába Futómű Kft-be.

PK. 4. IFRS SZERINTI KONSZOLIDÁLT ÁTFOGÓ JÖVEDELEMRE VONATKOZÓ KIMUTATÁS (IFRS SZERINTI EREDMÉNYKIMUTATÁS)

Pénznem*	HUF	X	EUR	
Egység*	1 000	X	1 000 000	

* X-szel jelölve az alkalmazott pénznem és egység.

A tétel megnevezése	2020. I-III. n.év	2021. I-III. n.év	Index	2020. III. n.év	2021. III. n.év	Index
Belföldi árbevétel	7.960.291	10.155.906	127,6%	2.644.599	2.978.168	112,6%
Exportárbevétel	19.803.548	23.070.915	116,5%	5.905.248	6.541.640	110,8%
Bevételek	27.763.839	33.226.821	119,7%	8.549.847	9.519.808	111,3%
Értékesítés közvetlen költsége	22.622.988	27.126.567	119,9%	6.811.300	8.225.229	120,8%
Bruttó nyereség	5.140.851	6.100.254	118,7%	1.738.547	1.294.579	74,5%
Értékesítési és marketing költségek	316.921	345.794	109,1%	72.579	99.701	137,4%
Általános és igazgatási költségek	5.189.099	5.178.754	99,8%	1.379.108	1.535.600	111,3%
Egyéb bevétel	269.634	1.335.705	495,4%	93.563	95.426	102,0%
Egyéb ráfordítások	941.628	485.821	51,6%	315.517	133.227	42,2%
Egyéb működési ráfordítások összesen	-6.178.014	-4.674.664	75,7%	-1.673.641	-1.673.102	100,0%
Működési tevékenység eredménye	-1.037.163	1.425.590	-137,5%	64.906	-378.523	-583,2%
Pénzügyi bevételek	572.459	127.722	22,3%	169.454	-320.390	-189,1%
Pénzügyi ráfordítások	1.476.083	82.261	5,6%	421.763	-105.732	-25,1%
Nettó pénzügyi eredmény	-903.624	45.461	5,0%	-252.309	-214.658	85,1%
Leányvállalat vásárlásából származó eredmény	0	0		0	0	
Társult vállalkozás vásárlásából származó eredmény	11.907	4.448	37,4%	-3.544	-25.330	714,7%
BEFEKTETÉSVÁSÁRLÁSBÓL SZÁRMAZÓ EREDMÉNY	11.907	4.448	37,4%	-3.544	-25.330	714,7%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-1.928.880	1.475.499	-76,5%	-190.947	-618.511	323,9%
Nyeréségadó	239.679	314.859	131,4%	76.325	46.913	61,5%
TÁRGYÉVI ADÓZOTT EREDMÉNY	-2.168.559	1.160.640	-53,5%	-267.272	-665.424	249,0%
Egy részvényre jutó eredmény alapértéke (Ft)	-161	86				
Egy részvényre jutó eredmény hígtott értéke (Ft)	-161	86				

1. REALIZÁLT ÁRBEVÉTEL

A Rába 2021. I-III. negyedévben 33.227 millió forint árbevételt realizált, az előző év hasonló időszakában elért 27.764 millió forinthez képest a változás 19,7 százalék. A tárgyidőszaki árbevétel 69,4 százaléka export, a többi belföldi árbevétel.

2. KÖLTSÉGEK ÉS EGYÉB BEVÉTELEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA**2.1. Közvetlen költségek**

A Rába közvetlen költségszintje 2021. I-III. negyedévben 81,6 százalék a bázisidőszaki 81,5 százalékkal szemben. A közvetlen költségek összege 27.127 millió forint, amely 19,9 százalékkal több a bázisidőszakinál (2020. I-III. negyedév 22.623 millió forint).

Bruttó eredmény alakulása

A bruttó hozam a bázisidőszaki 5.141 millió forintról 6.100 millió forintra változott (959 millió forint), ami az árbevétel 5.463 millió forintos és a közvetlen költség 4.504 millió forintos növekedéséből származik.

2.2. Értékesítési költségek

Az értékesítési költségek 9,1 százalékkal növekedtek, összegük 2021. I-III. negyedévben 346 millió

forint volt a 2020. I-III. negyedévi 317 millió forinttal szemben.

2.3. Általános és igazgatási költségek

A Társaság az általános és adminisztratív költségek (2021. I-III. negyedév: 5.179 millió forint, 2020. I-III. negyedév: 5.189 millió forint) között mutatja ki az igazgatással kapcsolatban felmerült költségeket (2021. I-III. negyedév: 3.234 millió forint) és az egyéb általános költségeket (2021. I-III. negyedév: 1.945 millió forint).

2.4. Egyéb bevételek, ráfordítások

Az egyéb bevételek, ráfordítások egyenlege 850 millió forint nyereség volt a vizsgált időszakban, szemben az előző év hasonló időszakában elért 672 millió forintos veszteséggel.

A II. negyedévben értékesítésre került egy ingatlan, mely a nyereség nagy részét adja.

3. ÜZEMI EREDMÉNY

A Társaság üzemi eredménye 2021. I-III. negyedévben 1.426 millió forint volt (2020. I-III. negyedév -1.037 millió forint). A bruttó nyereség növekedését (959 millió forint) javítja az értékesítési és általános, igazgatási költségek együttes változása (-18 millió forint), valamint az egyéb bevételek, ráfordítások egyenlegének változása (1.522 millió forint). A jövedelmezőség a bázisidőszaki -3,7 százalékról 4,3 százalékra változott. Az üzemi eredmény + amortizáció jövedelmezősége a bázisidőszaki 2,5 százalékhoz képest 9,7 százalékra növekedett.

4. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

A nettó pénzügyi eredmény 2021. I-III. negyedévben 45 millió nyereség, a bázisidőszaki 904 millió forint veszteséggel szemben.

A kamatbevételek és -ráfordítások nettó eredménye 2021. I-III. negyedévben -42 millió forint volt (a bázisidőszakban -63 millió forint).

A devizás tételek nettó árfolyam különbözete 2021. I-III. negyedévben 97 millió forint (bázisidőszakban - 833 millió forint).

A pénzügyi bevételek és ráfordítások összetételét az alábbi táblázat mutatja be:

adatok ezer Ft-ban	2020. I-III. n.év	2021. I-III. n.év
Kamatbevétel	5,360	98
Árfolyamnyereség	563,670	127,624
Egyéb pénzügyi bevételek	3,428	0
Pénzügyi bevételek	572,459	127,722
Fizetendő kamat	68,132	42,157
Árfolyamveszteség	1,397,091	30,928
Egyéb pénzügyi ráfordítások	10,859	9,176
Pénzügyi ráfordítások	1,476,083	82,261

5. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAKULÁSA

A 2021. I-III. negyedévi adózás előtti eredmény 1.161 millió forint nyereség volt, ami az 1-4. pontok alatt érintett tényezők eredőjeként 3.329 millió forinttal több a 2020. I-III. negyedévinél. A jövedelmezőségi ráta az adózás előtti eredmény szintjén 4,44 százalékos árbevétel arányos jövedelmezőségnek felel meg, a -6,95 százalékos bázis időszaki szinttel szemben.

Csoportszinten 315 millió forint adókötelezettség keletkezett a tárgyidőszakban. Ebből a társasági adó fizetési kötelezettség 64 millió forint, az iparűzési adó fizetési kötelezettség 211 millió forint, az innovációs járulék 36 millió forint, a tárgyidőszaki halasztott adó ráfordítás 4 millió forint volt.

PK. 3. IFRS SZERINTI KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI HELYZETRE VONATKOZÓ KIMUTATÁS (IFRS SZERINTI MÉRLEG)

Pénznem*	HUF	X	EUR	
Egység*	1 000	X	1 000 000	

* X-szel jelölve az alkalmazott pénznem és egység.

A tétel megnevezése	2020.12.31.	2021.09.30	Index
Ingtatlanok, gépek, berendezések	25 985 667	25 561 411	98,4%
Immateriális javak	88 858	51 084	57,5%
Egyéb hosszú lejáratú eszközök	76 071	51 637	67,9%
Befektetési célú ingatlanok	753 952	753 283	99,9%
Egyéb befektetések	49 027	53 475	109,1%
Halasztott adó követelés	25 835	24 587	95,2%
Befektetett eszközök összesen	26 979 410	26 495 477	98,2%
Készletek	5 862 553	10 415 444	177,7%
Vevőkkel szembeni és egyéb követelések	5 948 228	6 709 337	112,8%
Nyereségadó követelés	111 882	75 186	67,2%
Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek	3 303 420	1 371 296	41,5%
Forgóeszközök összesen	15 226 083	18 571 263	122,0%
Eszközök összesen	42 205 493	45 066 740	106,8%
Jegyzett tőke	13 473 446	13 473 446	100,0%
Saját részvény	-108 952	-108 952	100,0%
Eredménytartalék	6 532 641	7 693 281	117,8%
Tőke és tartalékok összesen	19 897 135	21 057 775	105,8%
Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök	6 207 210	9 579 186	154,3%
Céltartalék	40 062	40 063	100,0%
Halasztottadó kötelezettség	143 795	146 224	101,7%
Lízing kötelezettség	148 708	95 362	64,1%
Tartós passzívák (források) összesen	6 539 776	9 860 835	150,8%
Céltartalék	347 368	277 063	79,8%
Lízing kötelezettség	105 094	105 094	100,0%
Hitelek és kölcsönök rövid lejáratú része	3 505 248	1 888 246	53,9%
Szállítókkal szembeni és egyéb kötelezettségek	11 810 872	11 877 727	100,6%
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	15 768 582	14 148 130	89,7%
Saját tőke és kötelezettségek összesen	42 205 493	45 066 740	106,8%

Jelentősebb mérlegtételek és változásainak elemzése**1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK****1.1. Ingatlanok, gépek és berendezések**

Az ingatlanok, gépek és berendezések konszolidált nettó értéke a 2020. december 31-i 25.986 millió forintos záró értékről 25.561 millió forintra változott. A változás 1,6 százalékos csökkenés. A tárgyi eszközök értékcsökkenése 2021. I-III. negyedévben 1.797 millió forint volt.

A 2019. január 1-től hatályos új IFRS 16 Standard előírásának megfelelően a társaság 357 millió értékben azonosított olyan eszközt, tárgoncákat és személygépkocsikat, amelyek használati jogát adta át a lízingbeadó a Rába részére. (2021. január 1-én ezen eszközök értéke 248 millió forint, tárgyidőszaki beszerzés nem volt.) Ezen eszközök után a tárgyidőszakban 65 millió forint értékcsökkenés került elszámolásra.

1.2. Immateriális javak

Az immateriális javak nettó értéke 89 millió forintról 51 millió forintra változott. A változás 42,5 százalékos csökkenés. A tárgyidőszakban elszámolt értékcsökkenés 35 millió forint volt.

1.3. Egyéb hosszú lejáratú eszközök

Ezen a mérlegsoron kerülnek kimutatásra az egyéb tartósan adott kölcsönök 1 millió forint (2020. december 31.: 5 millió forint), valamint a hosszúlejáratra adott előleg 51 millió forint (2020. december

31.: 71 millió forint) értékben. A hosszú lejáratra adott előleg egy hosszúlejratú kötelezettség – mely évente a közvetett költség soron jelentkezik majd – kedvező feltételekkel történő részleges megváltásának következménye. Az I-III. negyedéves kötelezettségteljesülés következményeként 20 millió forinttal csökkent a hosszú lejáratú előleg követelés összege a tárgyidőszakban.

1.4. Befektetési célú ingatlanok

A befektetési célú ingatlanok könyv szerinti értéke 2021. szeptember 30-án 754 millió forint volt, a bázis időszakhoz képest 0,1%-kal csökkent, értékesítés következményeként.

1.5. Befektetések

A Társaság a 2019. évben felvásárolta a Diagonal Valor Kft-t. A megszerzett Kft. vagyonelemeinek IFRS szerinti végleges azonosítása és értékelése megtörtént, ezért a 100%-os üzletrészvásárlás a befektetések között került megjelenítésre. A Diagonal Valor Kft. 2020. október 1-jei dátummal beolvadásra került a Rába Futómű Kft-be. 2019. évben a Rába Nyrt. megvásárolta a Re kard Hajtómű és Gépgyártó Kft. 24,9%-os üzletrészét, melyet az egyéb befektetések mérleg sor tartalmaz.

1.6. Halasztott adó követelés

A követelés értéke 2021. szeptember 30-án 25 millió forint volt, mely a bázis időszakhoz képest 1 millióval csökkent.

2. FORGÓESZKÖZÖK

2.1. Készletek

A készletek 2021. szeptember 30-i záró értéke 10.415 millió forint volt (2020. december 31.: 5.863 millió forint). A változás 4.552 millió forint növekedést jelent. A változás összetevői: az anyagok és áruk 3.160 millió forinttal növekedtek, a befejezetlen-, félkész-, és késztermékek 1.392 millió forinttal szintén növekedtek.

2.2. Vevőkkel szembeni és egyéb követelések

A követelések 2021. szeptember 30-i záró értéke 6.709 millió forint volt, a 2020. december 31-i állománynál 761 millió forinttal több (2020. december 31-i záró: 5.948 millió forint). A vevőállomány 12 millió forinttal csökkent, a beruházásra és készletre adott előlegek 103 millió forinttal, valamint az egyéb követelések 670 millió forinttal szintén növekedtek.

2.3. Nyereségadó követelés

A tárgy időszak végén összességében nyereségadó követelése volt a Csoportnak.

2021. szeptember 30-án a nyereségadó követelés 75 millió forint volt, melyből az iparüzési adó követelés 83 millió forint, a társasági adó kötelezettség 2 millió, valamint az innovációs járulék is 6 millió forint kötelezettség volt.

2020. december 31-én is nyereségadó követelés állt fenn 112 millió forint értékben, melyen belül a társasági adó követelés 77 millió forint, az iparüzési adó követelés 42 millió forint, az innovációs járulék 7 millió forint kötelezettség volt.

2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök 2021. szeptember 30-i záró értéke 1.371 millió forint volt, 1.932 millió forinttal kevesebb a 2020. december 31-i értéknél (3.303 millió forint).

3. TŐKE ÉS TARTALÉKOK

A változás az alábbiak szerint következett be:

adatok ezer Ft-ban

	Jegyzett tőke	Saját részvény	Részvény-alapú kifizetések tartaléka	Eredmény-tartalék	Egyéb átfogó eredmény	Saját tőke összesen
2020.01.01-i egyenleg	13 473 446	-108 952	0	7 832 514	0	21 197 008
Tárgyévi eredmény				-1 030 404		-1 030 404
Osztalék kifizetés				-269 469		-269 469
2021.01.01-i egyenleg	13 473 446	-108 952	0	6 532 641	0	19 897 135
Tárgyévi eredmény				1 160 640		1 160 640
2021.09.30-i egyenleg	13 473 446	-108 952	0	7 693 281	0	21 057 775

3.1. Jegyzett tőke

A RÁBA Nyrt. részvénytőkéje 1.000 Ft névértékű törzsrésvényekből áll, amelyek az időszakosan meghirdetett osztaléokra jogosítanak és részvényenként egy szavazatot biztosítanak a Társaság Közgyűlésén. A Társaság részvénytőkéje 2021. szeptember 30-án 13.473 millió forint volt.

3.2. Saját részvény

A saját részvény értéke 2021. szeptember 30-án 108.952 ezer Ft (120.681 db részvény), 2020. december 31-éhez képest nem történt változás. A Társaságnak a Csoport birtokában lévő részvényeivel kapcsolatban („saját részvények”) valamennyi jog fel van függesztve a szóban forgó részvények újbóli kibocsátásáig.

3.3. Eredménytartalék

Az eredménytartalék (7.693 millió forint) az előző évi záró állományhoz (6.533 millió forint) képest 1.161 millió forint tárgyévi eredménnyel változott.

4. TARTÓS PASSZÍVÁK (FORRÁSOK)

4.1. Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök, lízingkötelezettségek

A hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök 2021. szeptember 30-i záró értéke 9.579 millió forint volt, a bázis időszak nyitó állományánál 54,3 százalékkal magasabb (2020. december 31-i záró: 6.207 millió forint).

Az IFRS 16 lízing standard előírásai szerint azonosított lízing-szerződésekhez kapcsolódóan 149 millió forint hosszú lejáratú és 105 millió rövid lejáratú lízingkötelezettsége keletkezett 2021. január 1-én a Társaságnak. Az adott évben a lízing kötelezettség 53 millióval csökkent a bázis időszakhoz képest.

4.2. Céltartalék

A céltartalék 2021. szeptember 30-i záró értéke 317 millió forint volt, melyből hosszú lejáratú 40 millió Ft.

4.3. Halasztott adó kötelezettség

2021. szeptember 30-án 146 millió Ft halasztott adó kötelezettsége állt fenn a Társaságnak, mely 2 millió forinttal több a 2020. december 31-i összeghez képest.

5. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

5.1. Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök, lízingkötelezettségek

A rövid lejáratú hitelek és kölcsönök összege 1.888 millió forint volt, a 2020. december 31-i záró állományhoz (3.505 millió forint) képest 46,1 százalékkal csökkent. A rövid lejáratú lízingkötelezettség összege 105 millió forint volt, 2020. december 31-éhez képest nem változott.

A Rába Csoport nettó hitelállománya 2021. szeptember 30-án 10.096 millió forint volt, ami a 2020. december 31-i időponti állományhoz képest 3.687 millió forint növekedést jelent.

5.2. Céltartalék

A céltartalék rövid lejáratú része 2021. szeptember 30-án 277 millió forint volt, 50 millió forinttal alacsonyabb az előző év december 31-i értékhez képest.

5.3. Nyereségadó kötelezettség

Az I-III. negyedév végén összességében nyereségadó követelése volt a Csoportnak.

5.4. Szállítókkal szembeni és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

A szállítókkal szembeni és az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 2021. szeptember 30-án 11.878 millió forint volt, mely a 2020. decemberi 31-i záró értékhez (11.811 millió forint) képest 0,6 százalékkal magasabb. A szállító állomány 662 millió forinttal csökkent, a passzív időbeli elhatárolások 462 millió forinttal növekedtek, valamint az egyéb kötelezettségek is 267 millió forinttal csökkentek.

PK 5. KONSZOLIDÁLT CASH-FLOW KIMUTATÁS

Adatok ezer forintban

	2020.09.30	2021.09.30
Működési tevékenységekből származó cash flow-k		
Adózás előtti eredmény	-1 928 880	1 475 499
<i>Pénzmozgással nem járó tételekkel kapcsolatos módosító tételek:</i>		
Kamatbevétel	0	0
Kamatráfordítás	68 132	-19 045
Értékcsökkenés és amortizáció	1 738 961	1 797 461
Immateriális javak, ingatlanok, gépek és berendezések értékvesztése, selejtezése	258 549	1 529
Behajthatatlan és kétes követelésekre, valamint hosszú lejáratú köv.-re képzett értékvesztés	8 994	25 095
Nettó realizálható értéken nyilvántartott készletek értékvesztése	332 694	207 000
Befektetési célú ingatlan értékvesztése	0	0
Készletek selejtezése	35 452	18 598
Céltartalék képzés/feloldása	61 288	-70 304
Ingatlanok, gépek és berendezések, valamint immateriális javak értékesítésének eredménye	-3 322	821 978
Leányvállalat és társult vállalat vásárlásából származó eredmény	-11 907	-4 448
Hitelek kölcsönök időszak végi átértékelése	1 009 448	-47 034
<i>A működő tőke változásai:</i>		
Vevőkkel szembeni és egyéb követelések változása	-284 174	-786 204
Készletek változása	661 915	-4 777 820
Szállítókkal szembeni és egyéb kötelezettségek változása	-405 066	133 348
Fizetett adók	-438 924	-274 486
Fizetett kamatok	0	-23 112
Működési tevékenységekből származó nettó cash flow-k	1 103 159	-1 521 945
Befektetési tevékenységekből származó cash flow-k		
Ingatlanok, gépek és berendezések, valamint immateriális javak vásárlása	-3 838 482	-3 313 080
Ingatlanok, gépek és berendezések, valamint immateriális javak eladásából származó bevétel	1 021 391	1 154 142
Befektetések növekedése	0	0
Kapott kamat	5 360	98
Befektetési tevékenységekhez felhasznált nettó cash flow-k	-2 811 731	-2 158 840
Finanszírozási tevékenységekből származó cash flow-k		
Hitel- és kölcsönfelvétel	3 905 044	6 712 437
Hitelek és kölcsönök, lízing törlesztés	-783 391	-4 963 775
Fizetett osztalék	0	0
Finanszírozási tevékenységekből származó nettó cash flow-k	1 413 081	1 748 662
Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek nettó növekedése/csökkenése	526 246	-1 932 123

AZ IDŐKÖZI PÉNZÜGYI JELENTÉS KÉSZÍTÉSÉNEK AZ ALAPJA

Az IAS 34 irányelvvel (Időközi pénzügyi beszámoló) összhangban készült összefoglaló konszolidált időközi pénzügyi jelentés a 2020. december 31-ével végződött év pénzügyi beszámolójával együtt olvasandó, amely a Nemzetközi Számviteli Szabvány Testület („IASB”) által kibocsátott és az Európai Unió által befogadott, Nemzetközi Pénzügyi Jelentési Szabványok („IFRS”) szerint készült. A konszolidált időközi pénzügyi tájékoztatás nem auditált jelentés. A Rába Nyrt. a 2020. december 31-ével végződött évre vonatkozó, a törvény által meghatározott beszámolóját a Budapesti Értéktőzsde hivatalos elektronikus honlapján és a Magyar Nemzeti Bank tőkepiaci közzétételek számára működtetett információátviteli rendszerében tette közzé. Ez a 2020. december 31-i beszámoló auditált adatok alapján készült és a könyvvizsgálói jelentés korlátozás nélküli.

PK6. Mérlegen kívüli jelentősebb tételek

Megnevezés	Érték (Ft)
Külön felsorolás szerint*	

* A Rába Csoport banki hitelállománya 11.467 millió forint, melyből ingatlan és ingó jelzáloggal biztosított hitelállomány 9.485 millió forint.

A Rába Csoport megbízásából kiadott bankgaranciák állománya 3.178 millió forint.

RS1. Tulajdonosi struktúra, a részesedés mértéke

Tulajdonosi kör megnevezése	Teljes alaptőke						Bevezetett sorozat ¹			
	Tárgyév elején (január 01.)			Időszak végén (szeptember 30.)			Időszak elején		Időszak végén	
	% ²	% ³	Db	% ²	% ³	Db	%	Db	%	Db
Belföldi intézményi/társaság	4,34	4,38	584 606	3,79	3,83	511 290				
Külföldi intézményi/társaság	0,96	0,97	129 121	0,96	0,96	128 769				
Külföldi magánszemély	0,07	0,07	8 832	0,07	0,07	9 621				
Belföldi magánszemély	19,16	19,33	2 581 003	19,77	19,95	2 663 421				
Munkavállalók, vezető tisztségviselők	0,13	0,13	17 074	0,06	0,06	7 535				
Saját tulajdon	0,90		120 681	0,90		120 681				
Államháztartás részét képező tulajdonos ⁴	74,46	75,13	10 032 129	74,46	75,13	10 032 129				
Nemzetközi Fejlesztési Intézmények ⁵	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0				
Egyéb ⁶	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0				
Összesen	100,00	100,00	13 473 446	100,00	100,00	13 473 446				

¹Ha a bevezetett sorozat megegyezik a teljes alaptőkével, ennek feltüntetése mellett nem szükséges kitölteni. Ha több sorozat van bevezetve a Tőzsdére, minden sorozat esetén meg kell adni a tulajdonosi struktúrát.

² Tulajdoni hányad

³ A Kibocsátó közgyűlésén a döntéshozatalban való részvétel lehetőségét biztosító szavazati jog. Ha a tulajdoni hányad és a szavazati jog megegyezik, csak a tulajdoni hányad oszlopot kell kitölteni és benyújtani/közzétenni a tény feltüntetése mellett!

⁴ Pl.: MNV Zrt., TB, Önkormányzat, 100%-os állami tulajdonban álló vállalatok stb.

⁵ Pl.: EBRD, EIB, stb.

RS3. Az 5 százaléknál nagyobb tulajdonosok felsorolása, bemutatása

Név	Letétkezelő (igen/nem)	Mennyiség (db)	Részesedés (%)
Nemzeti Védelmi Ipari Innovációs Zrt.	nem	7 321 140	54,34
Széchenyi István Egyetemért Alapítvány	nem	2 694 689	20,00
Összesen		10 015 829	74,34

RS2. A saját tulajdonban lévő részvények (db) mennyiségének alakulása a tárgyévben

	január 1.		március 31.		június 30.		szeptember 30.	
	db	%	db	%	db	%	db	%
Társasági szinten	120 681	0,9	120 681	0,9	120 681	0,9	120 681	0,9
Leányvállalatok ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
Mindösszesen	120 681	0,9	120 681	0,9	120 681	0,9	120 681	0,9

¹ Konszolidációba bevont társaságok.

A visszavásárolt részvények mindegyike az anyavállalatnál közvetlenül birtokolt saját részvény.

TSZ1. Teljes munkaidőben foglalkoztatottak számának alakulása (fő)

	Bázis időszak vége	Tárgyév eleje	Tárgyidőszak vége
Társasági szinten	29	29	37
Csoport szinten	1 233	1 173	1 255

A 2021. szeptember 30-i záró konszolidált létszám 1.255 fő. A bázisidőszak végéhez viszonyított létszámnövekedés 1,8 százalék.

TSZ2. Vezető állású személyek és a Társaság működését befolyásoló (stratégiai) alkalmazottak

Jelleg ¹	Név	Beosztás	Megbízás	
			kezdetre	vége/ megszű- nése
IG	Hetzmann Béla	az Igazgatóság elnöke	2020	
IG	Bánócziné Dr. Csernák Ibolya Virág	Igazgatósági tag	2019	2021
IG	dr. Csüllög Nóra	Igazgatósági tag	2020	
IG	Dr. Szász Károly	Igazgatósági tag	2021	
IG	Jakab László	Igazgatósági tag	2021	
IG	Lang-Péli Éva	Igazgatósági tag	2020	
IG	Major János	Igazgatósági tag	2019	2021
IG	Majoros Csaba	Igazgatósági tag	2020	
IG	Mráz Dániel Emánuel	Igazgatósági tag	2020	
IG	Pintér István	Igazgatóság elnöke	2005	2020
IG	Sebők Roland	Igazgatósági tag	2019	2020
IG	Dr. Toperczer András Ákos	Igazgatósági tag	2020	2020
IG	Dr. Tóth Tamás	Igazgatósági tag	2019	2020
IG	Wáberer György	Igazgatósági tag	2012	2020
IG	Dr. Pálvölgyi Ákos Mátyás	Igazgatósági tag	2019	2020
FB	Lepsényi István	a Felügyelő Bizottság elnöke	2020	
FB	Dr. Harmath Zsolt	Felügyelő Bizottsági tag	2016	
FB	dr. Szabó Sándor József	Felügyelő Bizottsági tag	2020	
FB	Dr. Pafféri Zoltán Lajos	Felügyelő Bizottság elnöke	2018	2020
FB	Dr. Kanta Tünde	Felügyelő Bizottsági tag	2017	2020
SP	Hetzmann Béla	vezérigazgató	2021	
SP	Pintér István	vezérigazgató	2003	2021
SP	Váradai Zoltán	pénzügyi vezérigazgató-helyettes	2021	
SP	Balog Béla	pénzügyi vezérigazgató-helyettes	2004	2021
SP	Fehér Roland	műszaki igazgató	2021	határozatlan
SP	Steszli Ádám	humán erőforrás és kontrolling igazgató	2014	határozatlan
SP	Deák Attila	stratégiai beszerzési és üzletfejlesztési igazgató	2019	határozatlan
SP	Fehér Roland	ügyvezető igazgató	2021	
SP	Pintér István	ügyvezető igazgató	2004	2021
SP	Urbányi László	ügyvezető igazgató	2005	határozatlan
SP	Torma János	ügyvezető igazgató	2005	határozatlan

¹ Stratégiai pozícióban lévő alkalmazott (SP), Igazgatósági tag (IG), FB tag (FB), Igazgatótanács tag (IT)

A RÁBA Nyrt. 2017. január 1-jével az egyedi beszámolója vonatkozásában is az IFRS előírásokat alkalmazza.

RÁBA NYRT. PÉNZÜGYI HELYZETRE VONATKOZÓ KIMUTATÁS (EGYEDI MÉRLEG)

Adatok: ezer forintban

A tétel megnevezése	2020.12.31	2021.09.30	Index
Ingatlanok, gépek, berendezések	6.975.315	6.563.935	94,10%
Immateriális javak	7.897	4.520	57,24%
Egyéb hosszú lejáratú eszközök	1.456.850	1.456.850	100,00%
Befektetési célú ingatlanok	753.952	753.283	99,91%
Leányvállalati befektetések	10.567.419	10.567.418	100,00%
Egyéb befektetések	49.027	53.475	109,07%
Halasztott adó követelés	17.193	15.945	92,74%
Befektetett eszközök összesen	19.827.653	19.415.426	97,92%
Készletek	9.679	65.416	675,85%
Vevőkkel szembeni és egyéb követelések	332.701	1.588.674	477,51%
Nyereségadó követelés	0	0	
Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek	1.836.278	943.119	51,36%
Forgóeszközök összesen	2.178.658	2.597.209	119,21%
Eszközök összesen	22.006.311	22.012.635	100,03%
Jegyzett tőke	13.473.446	13.473.446	100,00%
Saját részvény	-108.952	-108.952	100,00%
Eredménytartalék	1.618.179	2.213.061	136,76%
Tőke és tartalékok összesen	14.982.673	15.577.555	103,97%
Céltartalék	0	0	
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök, lízingek	23.151	16.409	70,88%
Tartós passzívák (források) összesen	23.151	16.409	70,87%
Céltartalék	138.247	52.500	37,98%
Hitelek és kölcsönök rövid lejáratú része	0	781.696	
Szállítókkal szembeni és egyéb kötelezettségek	6.862.240	5.584.475	81,38%
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	7.000.487	6.418.671	91,69%
Saját tőke és kötelezettségek összesen	22.006.311	22.012.635	100,03%

**RÁBA NYRT. ÁTFOGÓ JÖVEDELEMRE VONATKOZÓ KIMUTATÁS
(EGYEDI EREDMÉNYKIMUTATÁS)**

Adatok: ezer forintban

A tétel megnevezése	2020. I-III. n.év	2021. I-III. n.év	Index	2020. III. n.év	2021. III. n.év	Index
Árbevétel	1.435.101	1.493.567	104,1%	508.394	502.182	98,8%
Értékesítés közvetlen költsége	292.598	338.632	115,7%	91.098	102.648	112,7%
Bruttó nyereség	1.142.503	1.154.935	101,1%	417.296	399.534	95,7%
Értékesítési és marketing költségek	382	2.929	766,8%	0	2.745	
Általános és igazgatási költségek	897.112	1.188.752	132,5%	303.728	332.940	109,6%
Egyéb bevétel	57.448	818.540	1424,8%	49.381	3.405	6,9%
Egyéb ráfordítások	184.528	142.629	77,3%	97.301	47.895	49,2%
Egyéb működési ráfordítások összesen	-1.024.574	-515.770	50,3%	-351.648	-380.175	108,1%
Működési tevékenység eredménye	117.929	639.165	542,0%	65.648	19.359	29,5%
Pénzügyi bevételek	114.664	84.474	73,7%	63.626	25.772	40,5%
Pénzügyi ráfordítások	281.615	84.246	29,9%	92.629	58.310	63,0%
Nettó pénzügyi eredmény	-166.951	228	-0,1%	-29.003	-32.538	112,2%
Társult vállalkozás vásárlásából származó bevétel	11.907	4.448	37,4%	-3.544	-25.330	714,7%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-37.115	643.841	-1734,7%	33.101	-38.509	-116,3%
Nyeréségadó	14.734	48.953	332,2%	2.109	7.567	358,8%
TÁRGYÉVI EREDMÉNY	-51.849	594.888	-1147,3%	30.992	-46.076	-148,7%
TÁRGYÉVI ÁTFOGÓ EREDMÉNY ÖSSZESEN	-51.849	594.888	-1147,3%	30.992	-46.076	-148,7%
EBITDA	324.222	851.067	262,5%	137.238	87.874	64,0%

SZEGMENS INFORMÁCIÓK

Üzleti szempontból a Csoport három fő szegmensre osztható, a Futómű, a Jármű és a Járműalkatrész szegmensekre.

Ezen üzleti szegmensek szerinti bontás alapján készíti el a Csoport a szegmens információit a menedzsment számára. A menedzsment felelős az üzleti erőforrások szegmensekhez történő hozzárendeléséért, illetve a teljesítmények számonkéréséért.

A Futómű szegmensbe a futóművek, a futómű-részegységek és futómű alkatrészek gyártása és értékesítése, a Jármű szegmensbe a teherautó- és buszalvázak és kapcsolódó alkatrészek gyártása, valamint a járművek összeszerelése és értékesítése, a Járműalkatrész szegmensbe a járműalkatrészek, ülésvázak, préselt szerkezetek, teherautó alvázak gyártása, ülészuhatok varrása és ezen termékek értékesítése tartozik.

2021. januártól a Futómű szegmensbe átkerültek a Jármű szegmensből a következő tevékenységek: teherautó- és buszalvázak és kapcsolódó alkatrészek gyártása.

A szegmenseredmények, szegmenseszközök és szegmenskötelezettségek az olyan tételeket tartalmazzák, amelyek közvetlenül a szegmensnek tulajdoníthatók. A fel nem osztott tételek közé a vagonkezelő központ bevételei, ráfordításai, eszközei és forrásai tartoznak.

A szegmens beruházási kiadásai az időszak alatt felmerült, ingatlanok, gépek és berendezések, immateriális javak beszerzésére fordított összes ráfordítás.

A RÁBA Nyrt. IFRS szerinti, konszolidált jelentése a 2021. I-III. negyedéves működésről

	2020. I-III. negyedév						2020. III. negyedév					
	Futómű IFRS	Jármű IFRS	Alkatrész IFRS	Fel nem osztott	Szegmensek közötti kiszűrés	Konszolidált	Futómű IFRS	Jármű IFRS	Alkatrész IFRS	Fel nem osztott	Szegmensek közötti kiszűrés	Konszolidált
Bevételek	14 754 742	4 194 442	8 298 268	516 387	0	27 763 839	4 232 837	1 186 580	2 949 171	181 259	0	8 549 847
Szegmensek közötti bevétel	285 681	130 550	390 821	937 160	-1 744 212	-1	75 135	43 607	74 625	327 136	-520 503	0
Értékesítés összes bevétele	15 040 423	4 324 992	8 689 089	1 453 546	-1 744 212	27 763 838	4 307 972	1 230 187	3 023 796	508 394	-520 503	8 549 847
Értékesítés közvetlen költsége	-12 365 762	-3 749 622	-7 452 518	-292 598	1 237 514	-22 622 987	-3 527 817	-1 061 549	-2 467 009	-91 099	336 176	-6 811 297
BRUTTÓ NYERESÉG	2 674 661	575 370	1 236 571	1 160 948	-506 698	5 140 851	780 155	168 639	556 787	417 296	-184 327	1 738 549
Értékesítés és marketing költségek	-211 684	-98 046	-101 174	-382	94 365	-316 921	-47 120	-23 693	-30 437	0	28 671	-72 579
Általános és igazgatási költségek	-2 689 011	-638 602	-1 363 834	-900 715	403 062	-5 189 099	-719 549	-91 406	-419 561	-304 424	155 831	-1 379 109
Egyéb bevételek	136 482	40 172	21 179	129 714	-57 913	269 634	47 419	13 744	1 581	79 021	-48 202	93 562
Egyéb ráfordítások	-196 828	-309 947	-240 171	-195 042	360	-941 628	-34 703	-2 493	-175 965	-102 558	202	-315 517
EGYÉB MŰKÖDÉSI RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	-2 961 041	-1 006 422	-1 684 000	-966 425	439 874	-6 178 015	-753 952	-103 848	-624 382	-327 962	136 501	-1 673 643
MŰKÖDÉSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-286 380	-431 053	-447 429	194 523	-66 824	-1 037 164	26 202	64 791	-67 595	89 334	-47 826	64 906
Kamat bevétel	959	14 749	4 444	15 372	-30 163	5 360	31	4 865	1 759	4 316	-9 167	1 804
Kamat ráfordítás	-37 740	-15 809	-11 847	-32 900	30 163	-68 132	-14 261	-5 200	-4 419	-10 905	9 167	-25 618
Nyereségadó-ráfordítás	-96 111	-41 475	-84 006	-18 087	0	-239 679	-31 069	-10 196	-32 513	-2 547	0	-76 325
Eszközök												
Ingatlanok, gépek, berendezések	14 989 612	1 952 199	2 286 758	7 031 804	10 708	26 271 080	281 930	32 773	-92 668	1 327	174	223 536
Immateriális javak	56 448	29 526	5 427	9 119	0	100 520	-7 715	-2 975	-5 004	-1 392	0	-17 085
Befektetési célú ingatlan	0	0	0	808 648	0	808 648	0	0	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú eszközök	72 313	6 421	4 544	1 417 635	-1 414 417	86 495	-15 335	-1 403	-991	-2 615	0	-20 344
Készletek	4 423 768	853 206	1 367 931	11 807	-35 530	6 621 182	45 235	-87 006	-477 047	3 649	0	-515 169
Követelések	4 382 810	4 219 853	2 385 959	2 902 401	-7 128 168	6 762 854	-4 583	-138 965	1 053 483	-1 129 827	615 349	395 456
Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesei	661 421	4 084	4 167	1 547 919	-1	2 217 590	79 481	-137	-734	808 224	0	886 834
Kötelezettségek												
Céltartalékok	71 393	160 127	55 290	0	3	469 864	0	0	45 000	0	0	103 600
Kötelezettségek	8 521 103	1 291 877	2 767 947	5 082 393	-7 128 167	10 535 154	-1 147 535	-219 471	570 424	596 871	615 349	415 639
Beruházási kiadások	2 494 207	319 380	238 016	1 458 609	0	4 510 212	545 297	148 383	-30 836	72 672	0	735 516
Értékcsökkenés	920 162	254 483	353 752	208 853	1 710	1 738 961	314 881	84 292	117 219	71 590	-174	587 808

A RÁBA Nyrt. IFRS szerinti, konszolidált jelentése a 2021. I-III. negyedéves működésről

	2021. I.-III. negyedév						2021. III. negyedév					
	Futómű IFRS	Jármű IFRS	Alkatrész IFRS	Fel nem osztott	Szegmensek közti kiszűrés	Konszolidált	Futómű IFRS	Jármű IFRS	Alkatrész IFRS	Fel nem osztott	Szegmensek közti kiszűrés	Konszolidált
Bevételek	21 053 918	775 220	10 785 750	611 933	0	33 226 821	5 976 364	285 822	3 038 759	218 863	0	9 519 808
Szegmensek közti bevétel	276 745	727 576	423 282	881 634	-2 309 236	0	98 178	424	135 977	283 318	-517 898	0
Értékesítés összes bevétele	21 330 663	1 502 796	11 209 031	1 493 567	-2 309 236	33 226 821	6 074 542	286 246	3 174 736	502 181	-517 898	9 519 808
Értékesítés közvetlen költsége	-18 149 205	-1 272 936	-9 296 674	-338 632	1 930 880	-27 126 567	-5 470 528	-202 655	-2 847 084	-102 648	397 687	-8 225 228
BRUTTÓ NYERESÉG	3 181 458	229 860	1 912 357	1 154 934	-378 356	6 100 254	604 014	83 591	327 653	399 533	-120 212	1 294 579
Értékesítés és marketing költségek	-299 130	-15 091	-128 736	-2 929	100 092	-345 794	-87 926	-2 260	-35 536	-2 745	28 767	-99 701
Általános és igazgatási költségek	-2 858 471	-69 205	-1 346 789	-1 188 752	284 464	-5 178 754	-844 761	-40 586	-414 682	-332 940	97 369	-1 535 600
Egyéb bevételek	551 051	20 568	42 320	818 541	-96 774	1 335 705	93 973	-3 946	7 820	3 405	-5 827	95 425
Egyéb ráfordítások	-224 702	-114 379	-95 101	-142 629	90 989	-485 821	-60 173	7 823	-33 024	-47 895	42	-133 227
EGYÉB MŰKÖDÉSI RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	-2 831 252	-178 107	-1 528 306	-515 769	378 770	-4 674 664	-898 887	-38 969	-475 423	-380 175	120 350	-1 673 102
MŰKÖDÉSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	350 205	51 753	384 051	639 165	414	1 425 590	-294 873	44 622	-147 770	19 358	138	-378 522
Kamat bevétel	1 675	14 618	2 570	13 267	-32 031	98	587	5 666	1 088	5 795	-13 133	2
Kamat ráfordítás	-22 855	-8 632	-8 745	-33 956	32 031	-42 157	-13 328	-317	-4 878	-13 912	13 133	-19 301
Nyereségadó-ráfordítás	-112 252	-26 856	-126 800	-48 953	0	-314 859	2 198	-18 199	-23 347	-7 567	0	-46 913
Eszközök												
Ingatlanok, gépek, berendezések	16 558 365	125 969	2 281 224	6 563 941	31 911	25 561 411	33 461	210	46 447	9 179	11 390	100 689
Immateriális javak	43 391	1 998	12 426	4 520	-11 252	51 084	12 496	-8 854	11 052	-1 068	-11 252	2 375
Befektetési célú ingatlan	0	0	0	753 283	0	753 283	0	0	0	-669	0	-669
Egyéb hosszú lejáratú eszközök	46 453	4 193	991	1 456 850	-1 456 850	51 637	10 223	0	-991	0	0	9 232
Készletek	8 105 521	69 463	2 198 399	65 416	-23 356	10 415 444	1 142 020	46 032	368 878	-7 136	0	1 549 794
Követelések	4 917 535	3 851 711	2 970 905	1 588 674	-6 619 490	6 709 337	-319 188	-435 270	-1 248 146	858 638	183 639	-960 325
Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesei	195 146	28 798	204 234	943 119	-1	1 371 296	-724 871	18 652	64 778	-818 807	-1	-1 460 249
Kötelezettségek												
Céltartalékok	47 500	91 274	125 849	52 500	3	317 126	-19 494	1	0	0	0	-19 493
Kötelezettségek	9 953 143	281 054	2 856 551	5 562 942	-6 670 868	11 982 821	-1 317 500	-435 177	-613 215	973 872	183 639	-1 208 381
Beruházási kiadások	3 028 868	48 291	467 347	178 780	0	3 723 286	2 127 663	11 733	941	67 243	0	2 207 580
Értékcsökkenés	1 235 060	30 960	325 738	211 901	-6 200	1 797 460	412 451	9 511	108 492	68 515	-5 923	593 045

PK1. Általános információk a pénzügyi adatokra vonatkozóan

	Igen	Nem			
Auditált	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
Konszolidált	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
Számviteli elvek		Magyar <input type="checkbox"/>	IFRS <input checked="" type="checkbox"/>	Egyéb <input type="checkbox"/>	

Egyéb:

Felelősségvállaló nyilatkozat

Alulírottak, mint a Társaság képviselőit a jogosult személyek kijelentjük, hogy a negyedéves jelentésben szereplő adatok és megállapítások a valóságnak megfelelnek. A jelentés valós és megbízható képet ad a Társaság eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, nyereségéről és veszteségéről, a vállalkozás helyzetéről, valamint fejlődéséről, teljesítményéről, ismertelve a főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket. A Társaság nem hallgat el olyan tényről, amely a pénzügyi-gazdasági helyzetének megítélésére szempontjából jelentőséggel bír.

Győr, 2021. november 17.

Hetzmann Béla
elnök-vezérigazgatóLang-Péli Éva
pénzügyi vezérigazgató-helyettes