

A RÁBA Nyrt. 2022. 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:	2022. I-III. negyedév
E-mail:	ir@raba.hu
Befektetői kapcsolattartó:	Lang-Péli Éva

VEZETŐSÉGI JELENTÉS

A VÁLLALKOZÁS FŐBB EREDMÉNYEI

- Az orosz-ukrán katonai konfliktus elhúzódása okán beigazolódni látszik az a korábbi vélekedés, miszerint hosszú távon számolni kell a gazdasági környezet bizonytalanságával, valamint az európai gyártási költségek drasztikus növekedésével. 2022 III. negyedévében az energia és a munkaerő ára korábban soha nem látott szinteket ért, mely rekord mértékű nyomást helyezett a működési tevékenység eredményességére. A katonai konfliktus a járműiparban elsősorban az európai személygépkocsi szegmensekben érezte negatív hatását. Az európai haszongépjármű és a globális mezőgazdasági szegmensekben a keresleti aktivitás csökkenése egyelőre nem volt érzékelhető 2022 I-III. negyedévében. Ennek megfelelően 2022 I-III. negyedévében a Rába valamennyi fő haszongépjármű piacán a kereslet meghaladta az egy évvel korábbi szintet.
- A Rába csoport a piaci keresleti aktivitást, valamint az exportot támogató árfolyam környezetet kihasználva kiemelkedő III. negyedéves és I-III. negyedéves értékesítést tudott realizálni. A harmadik negyedévben valamennyi gyártási tevékenységet folytató üzletága 50 százalék feletti forgalom bővülést realizált, melynek eredményeképpen a negyedéves csoportszintű árbevétel 66,4 százalékos növekedéssel 15,8 milliárd forintot ért el. 2022 III. negyedévtől a Rába csoport portfóliója kibővült, a Rekard Hajtómű és Gépgyártó Kft. a Rába Csoport konszolidációjába bevont, 100 százalékos Rába leányvállalatként működik tovább. A kiemelkedő második negyedéves árbevétel növekedésnek és a portfólió bővülésnek köszönhetően 2022 I-III. negyedévében a csoportszintű árbevétel 45,8 milliárd forintot ért el, mely 38,0 százalékkal haladta meg az egy évvel korábbi bázis időszakai szintet. Az árfolyam környezetet illetően a társaság devizaforgalmában kisebb részarányt képviselő dollár esetében jelentősebb, 25,5 százalékos árfolyam növekedés volt megfigyelhető, a jelentős deviza súllyal rendelkező euró esetében pedig mérsékeltebb, 8,0 százalékos növekedés volt tapasztalható az egy évvel korábbi sinthez képest.
- 2022 III. negyedévében az energia árak és a munkaerő költségek rekord magasságot elérve tovább növekedtek, az acél beszerzési árak kisebb mérséklődés után, de még mindig jelentősen meghaladták a bázis időszakai szinteket. Látható módon az inflációs környezet általános jellemzővé vált, drasztikus nyomás alá helyezve az operatív tevékenységet és a profitabilitást.

A Rába csoport a fenti jelentős költségoldali növekményt a vevői partnerek felé a szerződésekben rögzítetteknek megfelelően, illetve egyedi tárgyalások eredményeképpen döntő többségében negyedéves, komplettebb gyártású és hosszabb távú rögzített rendeléssel rendelkező termékek esetében nagyobb időeltolódással hárítja tovább. A számottevően és folyamatosan növekvő beszerzési árak, valamint a késleltetett továbbhárítási lehetőségek okán az inflációs nyomás a vállalatcsoport eredménypozícióját és fedezeti szintjét 2022 I-III. negyedévében jelentős mértékben negatívan befolyásolta.

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

- A rugalmasan alkalmazkodó gyártási és értékesítési tevékenység, a portfólió bővülés, valamint a jelentősen megugró gyártási költségek eredőjeként 2022 I-III. negyedévében a csoportszinten realizált bruttó fedezettömeg 28,4 százalékos, 1.732 millió forintos növekedés mellett 7.832 millió

forintot ért el. A harmadik negyedévben realizált fedezettömeg 1.224 millió forinttal meghaladva a bázis időszaki eredményt, 2.519 millió forintot ért el. A portfólió bővülésből származó bruttó eredmény többlet 255 millió forintot ért el.

- Az egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege 405 millió forint nyereséget ért el a vizsgált időszakban, szemben az előző év hasonló időszakában elért 850 millió forintos nyereséggel. A bázis időszaki egyéb tevékenység eredménye tartalmazott egy jelentős ingatlan tranzakciót, melynek eredményhatása 815 millió forint volt.
- A nyári üzemszünetek miatt szezonálisan alacsony profitabilitással jellemezhető III. negyedévben sikerült üzemi szinten nyereséget realizálnia a cégcsoportnak: 2022 III. negyedévében az üzemi tevékenység eredménye 335 millió forint nyereség, mely 714 millió forinttal haladja meg az egy évvel korábbi eredményt. A harmadik negyedéves operatív nyereséghez valamennyi leányvállalat a bázis időszakot meghaladó üzemi eredménnyel járult hozzá: az Alkatrész üzletág kiemelkedő, 437 millió forintos növekedéssel 289 millió forint nyereséget, a Jármű üzletág 28 millió forintos növekedéssel 73 millió forint nyereséget, a Futómű üzletág pedig 149 millió forint növekedéssel 146 millió forint veszteséget ért el a negyedévben. A jelentős kommunális energia költség többlettel terhelt, veszteséges első negyedév után, a magabiztos második és harmadik negyedéves teljesítménnyel sikerült 2022 I-III. negyedévében 1,0 milliárd feletti üzemi nyereséget elérni: a csoportszintű operatív eredmény 1.085 millió forintot ért el. A Re kard Kft. miatti portfólió bővülésből származó üzemi eredmény többlet 118 millió forintot ért el.
- A rekord szinteken tartózkodó gyártási költségek következtében a készpénztermelési képesség visszaszerzésére a Rába csoport valamennyi szervezeti egysége jelentős erőfeszítéseket tesz. Az intézkedések fókuszpontjai az inflációs hatások vevők felé történő áthárításán túl a gyártási tevékenység rugalmasságának további növelése, a gyártási technológia megújítása, a hatékonyság konzekvens javítása, valamint a szigorú költség kontroll. A Rába csoport 2022 III. negyedéves EBITDA szintű eredménye 790 millió forinttal meghaladva az egy évvel korábbi eredményt 1.005 millió forint nyereséget ért el. A csoportszintű eredményhez valamennyi gyártó tevékenységet folytató üzletág a bázis időszakot meghaladó EBITDA szintű nyereséggel járult hozzá: az Alkatrész üzletág 371 millió forint, a Futómű üzletág 320 millió forint, a Jármű üzletág pedig 75 millió forint nyereséget ért el a harmadik negyedévben EBITDA szinten. Mindezzel a javuló készpénztermelési képességgel a 2022. I-III negyedéves halmozott időszakai csoport szintű EBITDA 2.996 millió forintot ért el. A Re kard Kft. miatti portfólió bővülésből származó EBITDA többlet 167 millió forintot ért el.
- A tárgyidőszaki pénzügyi műveletek eredményét alapvetően befolyásolja a készpénzmozgással nem járó hitelátértékelés. 2022 I-III. negyedévében a pénzügyi tevékenység eredménye 1.693 millió forint veszteséget mutatott a tavalyi időszakban realizált 45 millió forint nyereséggel szemben. A hitelátértékelésből eredő nem realizált veszteség értéke 1.671 millió forint. Ezen kívül a pénzügyi eredmény tartalmaz még 85 millió forint nettó kamatterhelést.
- A teljes átfogó jövedelem és a tárgyévi eredmény 2022 I-III. negyedévében 815 millió forint veszteséget ért el.
- Az orosz-ukrán katonai konfliktus okozta bizonytalanságok ellenére a Rába csoport pénzügyi helyzetét stabil likviditási pozíció jellemezte. A nettó hitelállomány szintje a tárgyidőszak végén 15,5 milliárd forintot ért el, mely a bázis időszaki sinthez képest 5,4 milliárd forint növekedést mutat. A nettó hitelállomány szintjét befolyásoló tényezők közül kiemelendő a bázis időszak óta realizált operatív nyereség, az ellátás biztonság növelése és az inflálódás okán növekvő működő tőke (megemelt készlet szint), valamint a technológiai fejlődést és hatékonyság javulást célzó beruházási kiadások. A nettó hitelállomány növekedéséhez hozzájárult még a készpénzmozgással nem járó, az árfolyamok alakulásából eredő hitelek átértékelése 1.671 millió forint értékben.
- Az előző év azonos időszakához képest a saját tőke mértéke 0,8 százalékkal csökkent. Az egy részvényre jutó saját tőke értéke 1.550 Ft/részvény volt.

ezer Ft	2021. I-III. n.év	2022. I-III. n.év	Változás	2021. III. n.év	2022. III. n.év	Változás
Árbevétel	33 226 821	45 846 598	38,0%	9 519 808	15 839 320	66,4%
Bruttó eredmény	6 100 254	7 832 261	28,4%	1 294 579	2 519 322	94,6%
<i>Bruttó fedezet</i>	<i>18,4%</i>	<i>17,1%</i>	<i>-1,3%p</i>	<i>13,6%</i>	<i>15,9%</i>	<i>2,3%p</i>
EBITDA	3 223 051	2 996 045	-7,0%	214 523	1 004 906	368,4%
<i>EBITDA szint</i>	<i>9,7%</i>	<i>6,5%</i>	<i>-3,2%p</i>	<i>2,3%</i>	<i>6,3%</i>	<i>4,1%p</i>
Üzemi eredmény	1 425 590	1 084 702	-23,9%	-378 523	334 944	188,5%
Nettó pénzügyi eredmény	45 461	-1 693 151	-3824,4%	-214 658	-786 957	-266,6%
Tárgyévi adózott eredmény	1 160 640	-814 757	-170,2%	-665 424	-562 729	15,4%
Teljes átfogó jövedelem	1 160 640	-814 757	-170,2%	-665 424	-562 729	15,4%

A VÁLLALKOZÁS CÉLJA, STRATÉGIÁJA

„A Rába csoport 2022 harmadik negyedévében eredményesen és következetesen folytatta a Rába Nyrt. igazgatósága által 2021. első félévében meghatározott stratégia végrehajtását.

Sikeresen lezárult a cégcsoporton belül és az egyes leányvállalatokban a hatékonyság növelése érdekében szükséges strukturális és szervezeti változtatások döntő többsége. A legutóbbi, cégszerkezetet érintő lépései, egyrészt a Rekard Hajtómű- és Gépgyártó Kft. fennmaradó 75,1 százalékos megvásárlása, melyet követően 100 százalékos Rába leányvállalatként működik tovább, másrészt a Rába Járműalkatrész Kft. sárvári telephelyének a Rába Futómű Kft.-be történő átszervezése voltak.

Vállalatunk jövőképeinek és stratégiájának kulcsfontosságú eleme a Rába Fejlesztési Intézet. A fejlesztési kompetencia jelenleg is a Rába csoport egyik fő erőssége, amelynek kiemelt fókusszal történő kezelése, megerősítése további lehetőségeket rejt magában, így prioritásként kezeljük.

2022 harmadik negyedévében, az előkészítő- és a megfelelő testületi jóváhagyási szakaszok lezárultával megkezdődött a RÁBA Modernizációs Program 2025 gyakorlati végrehajtása.

A RÁBA Modernizációs Program 2025 magában foglalja a győri központi telephelyen a teljes termelési struktúra újraszervezését, az egyes gyártócsarnokokban a gyártósorok át- és/vagy újratelepítését, egyes tevékenységek üzemszempontok közötti áthelyezését. Emellett az összes telephelyen egy igen jelentős gépberuházási program megvalósítását, az ingatlan infrastruktúra modernizálását és a Csoport energia felhasználásának a közép- és hosszú távú optimalizálását jelenti, utóbbi esetben alternatív energiaforrások kiépítése, illetve a hagyományos energiaellátási szerződések újratárgyalása által. A változtatásokkal párhuzamosan a Csoport szervezeti kultúrája is tudatosan megújításra, fejlesztésre került és kerül.

A már végrehajtott és a folyamatban lévő átalakítási-, modernizációs- és beruházási intézkedések folyamatosan javítják hatékonyságunkat, azonban a működésre, eredményességre gyakorolt pozitív hatásukat döntő hányadban a Modernizációs Program lezárultával, 2024 második felében, illetve 2025-ben fogják éreztetni.

A szervezet és a termelés átalakítási folyamataival járó terhelés és a tovább növekvő energiaárak mellett a Rába csoport 2022 harmadik negyedévében is eredményesen tudott működni. Az energiaárak érvényesítése a vevők felé, az ellátási láncok okozta bizonytalanságok kiküszöbölése továbbra is jelentős, a szokásos üzletmenetet messze meghaladó erőforrásokat köt le a szervezetben, de sikeresen tudtuk és fogjuk kezelni őket. Megőriztük és a jövőben is biztosítani fogjuk a Cégcsoport stabilitását, tartjuk a költségek szigorú kontrollját és módszeresen végrehajtjuk a Rába Csoport megújítását.” – mondta el Hetzmann Béla, a RÁBA Járműipari Holding Nyrt. elnök-vezérigazgatója.

A VÁLLALKOZÁS ÜZLETI KÖRNYEZETE

- A COVID-19 pandémia okán kialakult akadozó ellátási láncok, valamint a 2021 IV. negyedévében kirobbant energia piaci krízis mellé 2022 I. negyedévében az orosz-ukrán katonai konfliktus egy újabb jelentős kockázati tényezőként jelentkezett. A korábban tapasztalható ellátási problémák tovább fokozódtak a kelet-nyugat irányú ellátás drasztikus visszaesése nyomán, a háború okozta bizonytalanság és a szankciós politika pedig az inflációs nyomást rég nem látott szintekre

emelte. 2022-ben az európai gazdasági szereplők számára egyértelművé vált, hogy a jelentős gazdasági nehézségek rövid távon nem fognak normalizálódni és a gazdaság különböző szegmenseiben jelentős mértékű volatilitásra lehet számítani. Mindez rákényszeríti a gazdasági szereplőket, hogy a mindennapi működésük még hangsúlyosabb részévé váljon a külső körülményekhez történő igazodás és a rugalmas alkalmazkodás. A katonai konfliktus a járműiparban elsősorban az európai személygépkocsi szegmensekben érezte negatív hatását. Az európai haszongépjármű és a globális mezőgazdasági szegmensekben a keresleti aktivitás csökkenése egyelőre nem volt érzékelhető 2022 I-III. negyedévében.

- 2022 III. negyedévében kifejezetten erős kereslet jellemezte az európai haszongépjármű piacot. Az új tehergépjármű regisztrációk éves növekedése meghaladta a 15 százalékot, mellyel a halmozott időszaki piaci növekedés 5 százalékot ért el. Az év hátralévő időszakára és a jövő évre vonatkozó piaci kilátások szignifikáns visszaesésről még nem tanúskodnak, azonban a jelentős gazdasági és politikai kockázatok miatt az előrejelzés bizonytalansága kifejezetten magas. Az észak-amerikai tehergépjármű piac 7 százalékos növekedést mutatott a 2021. évi halmozott bázis időszakhoz képest. A Rába mezőgazdasági termékei iránti kereslet 2022-ben jelentős aktivitást mutatott: a halmozott tárgyidőszaki forgalom mintegy 45 százalékkal haladta meg az egy évvel korábbi szintet. A Rába az Oroszországgal szemben fennálló európai szankciós szabályoknak megfelelően 2022 II. és III. negyedévében nem folytatott kereskedelmi tevékenységet orosz partnereivel. Az európai személygépjármű piac beszállítói láncá számottevő kelet-európai érintettséggel rendelkezik, így jelentős volumen csökkenéssel reagált az orosz-ukrán katonai konfliktus kirobbanására: az új autó regisztrációk száma 2022 I-III. negyedévében 10 százalékos csökkenést mutatott.
- A jelentős gazdasági kockázatok kifejezetten volatilis mozgásokat eredményeznek az acél piacon. Az acél alapanyag beszerzési árak a 2022 II. negyedéves rekord szintekhez képest a III. negyedévben 15,0 százalékos mérséklődést mutattak. Ez az árcsökkenés azonban egyelőre csak kisebb korrekcióként értelmezhető, hiszen az acél árszínvonal negyedéves és halmozott szinten is jelentősen meghaladja a bázis időszaki szintet. A harmadik negyedévet tekintve az éves árnövekedés 13,8 százalék, a halmozott időszakot illetően pedig 38,8 százalékkal magasabb beszerzési árak hatottak a működésre.
- A munkaerőpiacra 2022 III. negyedévében még mindig nagymértékű munkaerőhiány volt jellemző. Mindemellett a fokozódó inflációs nyomás számottevően megnövelte a fluktuációs kockázatot, előre vetítve az átlagbérek jelentős növekedését. 2022 I-VIII. hónapjában a bruttó országos átlagkereset gyorsuló növekedés mellett elérte a 14,4 százalékot. A bérteher évek óta tartó folyamatos növekedésének fedezetéül szolgáló operatív hatékonyság javulás megtalálása és implementálása a gyártási technológiába továbbra is nagy kihívást jelent a Társaság számára.
- A 2022. évi téli időszakot megelőzően 2022 III. negyedéve az energia piac tekintetében turbulens időszaknak tekinthető: a beszerzési árak rövid idő alatt olyan szintre emelkedtek, mely alapvetően megkérdőjelezi az energia intenzív iparágak működőképességét. A III. negyedévet illetően az energia árak növekedése elérte a 263,7 százalékot, mellyel a halmozott időszaki árnövekedés 254,2 százalékot ért el. Az energia piac jövőbeli kilátásait illetően hosszú távon elhúzódó bizonytalanságra és egyúttal továbbra is drasztikusan magas beszerzési árakra lehet számítani. A Rába csoport szerződéses feltételei megnehezítették az energia beszerzési árak fixálását, így a Társaság az energia piaci krízis hatásait elsősorban az integritás növelésével, az értékesítési árak rugalmassá tételével kezeli.
- Az árfolyam környezetet illetően a társaság devizaforgalmában kisebb részarányt képviselő dollár esetében jelentősebb, 25,5 százalékos árfolyam növekedés volt megfigyelhető, a jelentős deviza súllyal rendelkező euró esetében pedig mérsékeltebb, 8,0 százalékos növekedés volt tapasztalható az egy évvel korábbi szintekhez képest.¹

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

	2021. I-III. n.év	2022. I-III. n.év	Változás	2021. III. n.év	2022. III. n.év	Változás
EURHUF - átlag	356,5	385,0	8,0%	353,9	403,5	14,0%
EURHUF - időszak vége	360,5	421,4	16,9%	360,5	421,4	16,9%
USDHUF - átlag	298,1	374,2	25,5%	300,1	400,6	33,5%
USDHUF - időszak vége	310,7	428,6	38,0%	310,7	428,6	38,0%
Alapanyagok árának alakulása*	139%	193%	38,8%	159%	181%	13,8%
Bérszínvonal**	441,2	505,0	14,4%	440,2	508,7	15,6%
Energia ár alakulása***	251%	888%	254,2%	317%	1155%	263,7%

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

**KSH országos bruttó átlagkereset a vállalkozásoknál (eFt/hó) - 2022. 01-08. havi adatok alapján

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

ÖSSZEFOGLALÓ A TÁRGYIDŐSZAKBAN ELÉRT EREDMÉNY ALAKULÁSÁRÓL

Rába Futómű Kft.

A Rába Futómű Kft. árbevétele 2022 I-III. negyedévében 30,5 milliárd forint volt, a 2021. évi bázis időszakban elért 21,3 milliárd forinttal szemben. Ez 43,1 százalékos növekedésnek felel meg.

Az **amerikai piacon** a tárgyidőszakban elért árbevétel dollárban kifejezve 8,7 millió dollár volt a 2021. I-III. negyedévi 5,5 millió dollárral szemben. Ez 58,2 százalékos növekedést jelent.

Az **EU piacon** a Rába Futómű Kft. értékesítése forintban 41,8 százalékkal növekedett, mértéke 25,5 milliárd forintot ért el a bázis időszaki 18,0 milliárddal szemben.

Az **európai export** 2022 I-III. negyedévben 31,6 százalékkal múlta felül a bázis időszaki szintet, mértéke 52,9 millió eurót ért el a 2021 I-III. negyedévében realizált 40,2 millió euróval szemben.

A **belföldi értékesítés** árbevétele konszolidáció előtt 5.092 millió forint volt, ez a bázis időszaki 3.614 millió forinthez képest 40,9 százalékos növekedésnek felel meg.

A **FÁK- és kelet európai** piacokon a Rába Futómű Kft. által elért export árbevétel a tárgyidőszakban 95,8 százalékkal múlta alul a 2021. évi bázisidőszaki szintet, értéke 1,3 millió euróról 0,0 millió euróra mérséklődött.

Az **Egyéb piacokon** realizált árbevétel euróban kifejezve a tárgyidőszakban 4,6 millió euró volt, mely 28,4 százalékkal múlta alul a 2021. évi bázis időszaki 3,6 millió eurós forgalmat.

Az értékesítési adatokat alapvetően befolyásolja, hogy a hatékonyság javító intézkedések keretében 2022 III. negyedévében az Alkatrész üzletág sárvári telephelyének szervezeti és operatív irányítása az Alkatrész üzletágból a Futómű üzletág tevékenységi körébe került átszervezésre.

Az üzemi tevékenység eredménye 2022 I-III. negyedévében 225 millió forint veszteség volt a tavalyi év hasonló időszakában elért 350 millió forint nyereséghez képest.

EBITDA szinten a Futómű üzletág működésből származó eredménye az időszakban 1.100 millió forint nyereség volt az egy évvel korábbi 1.585 millió forint nyereséggel szemben.

millió Ft	2021. I-III. n.év	2022. I-III. n.év	Változás	2021. III. n.év	2022. III. n.év	Változás
Amerika	1 628	3 241	99,1%	731	1 244	70,2%
EU - export	14 349	20 382	42,0%	3 575	7 001	95,8%
EU - belföld	3 614	5 092	40,9%	1 103	1 584	43,6%
FÁK	457	21	-95,4%	155	-44	-128,4%
Egyéb	1 283	1 779	38,7%	510	722	41,6%
Árbevétel összesen	21 331	30 514	43,1%	6 075	10 508	73,0%
EBITDA	1 585	1 100	-30,6%	118	320	171,2%
Üzemi eredmény	350	-225	-164,3%	-295	-146	50,5%

Rába Járműalkatrész Kft.

A Rába Járműalkatrész Kft. árbevétele 2022 I-III. negyedévében a bázis időszakhoz mérten 33,4 százalékos növekedéssel, 15,0 milliárd forintot ért el.

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

Az **európai export** 2022 I-III. negyedévében 17,7 millió eurót ért el, mely a 2021. évi bázis időszaki 15,0 millió euróhoz képest 18,0 százalékos növekedésnek felel meg.

A **belföldi értékesítés** árbevétele konszolidáció előtt a tárgyidőszakban 8.133 millió forint volt a 2021. I-III. negyedévi 5.860 millió forinthez képest, mely 38,8 százalékos növekedésnek felel meg.

Az értékesítési adatokat alapvetően befolyásolja, hogy a hatékonyság javító intézkedések keretében 2022 III. negyedévében az Alkatrész üzletág sárvári telephelyének szervezeti és operatív irányítása az Alkatrész üzletágból a Futómű üzletág tevékenységi körébe került átszervezésre.

Az Üzletág üzemi szinten a tárgyidőszakban 665 millió forint nyereséget termelt a 2021. I-III. negyedéves 384 millió forint nyereséghez képest.

EBITDA szinten az Alkatrész üzletág működésből származó eredménye a tárgyidőszakban 990 millió forint nyereséget ért el az egy évvel korábbi 710 millió forint nyereséghez képest.

millió Ft	2021. I-III. n.év	2022. I-III. n.év	Változás	2021. III. n.év	2022. III. n.év	Változás
EU - export	5 341	6 802	27,4%	1 567	1 732	10,5%
EU - belföld	5 860	8 133	38,8%	1 608	3 494	117,3%
Egyéb	7	18	157,1%	0	0	0,0%
Árbevétel összesen	11 209	14 953	33,4%	3 175	5 226	64,6%
EBITDA	710	990	39,4%	-39	371	1051,3%
Üzemi eredmény	384	665	73,2%	-148	289	295,3%

Rába Jármű Kft.

A Rába Jármű Kft. 2022 I-III. negyedévében realizált árbevétele 28,7 százalékkal múlta alul a bázis időszaki szintet, 1.503 millió forintról 1.071 millió forintra csökkent.

A Jármű üzletág bázis időszaki 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. bázis időszaki árbevétele integrációval kapcsolatos bevételeket is tartalmazott 720 millió forint értékben.

A Rába Jármű Kft. értékesítésének jelentős részét a belföldi piacon realizálja, az európai piacon projekt jelleggel értékesít.

Az **európai export** realizált árbevétele 2022 I-III. negyedévében 423 millió forint volt.

A **belföldi értékesítés** árbevétele konszolidáció előtt 2022 első kilenc hónapjában 56,8 százalékos csökkenés mellett 649 millió forint volt.

Az üzemi tevékenység eredménye a tárgyidőszakban 130 millió forint nyereség volt, szemben az egy évvel korábbi bázis időszakban elért 52 millió forintos nyereséggel.

EBITDA szinten a Jármű üzletág működésből származó eredménye az időszakban 137 millió forint nyereség volt a 2021. I-III. negyedévi 83 millió forint nyereséggel szemben.

millió Ft	2021. I-III. n.év	2022. I-III. n.év	Változás	2021. III. n.év	2022. III. n.év	Változás
EU - export	-1	423	42400,0%	0	211	0,0%
EU - belföld	1 504	649	-56,8%	286	239	-16,4%
Árbevétel összesen	1 503	1 071	-28,7%	286	449	57,0%
EBITDA	83	137	65,1%	54	75	38,9%
Üzemi eredmény	52	130	150,0%	45	73	62,2%

Rekard Hajtómű és Gépgyártó Kft.

2022 III. negyedévétől a Rába csoport portfóliója kibővült, a Rekard Hajtómű és Gépgyártó Kft. a Rába csoport konszolidációjába bevont, 100 százalékos Rába leányvállalatként működik tovább.

A Rekard Hajtómű és Gépgyártó Kft. 2022 III. negyedévében realizált árbevétele 1.026 millió forintot ért el.

A Rekard Hajtómű és Gépgyártó Kft. értékesítésének jelentős részét az európai piacon realizálja.

Az **európai export** realizált árbevétele 2022 III. negyedévében 753 millió forint volt.

A **belföldi értékesítés** árbevétele konszolidáció előtt 2022 III. negyedévében 271 millió forintot ért el.

Az üzemi tevékenység eredménye 2022. III. negyedévben 118 millió forint nyereség volt.

EBITDA szinten a Rekard Hajtómű és Gépgyártó Kft. működésből származó eredménye az időszakban 167 millió forint nyereség volt.

millió Ft	2021. III. n.év	2022. III. n.év	Változás
EU - export	0	753	n.é.*
EU - belföld	0	271	n.é.*
Egyéb	0	2	n.é.*
Árbevétel összesen	0	1 026	n.é.*
EBITDA	0	167	n.é.*
Üzemi eredmény	0	118	n.é.*

* nem értelmezett, a Rekard Kft. a 2021. évi bázis időszakban nem volt konszolidálva.

Rába csoport

A Rába csoport a 2022. I-III. negyedéves időszakban 45,8 milliárd forint értékű konszolidált árbevételt ért el, amely a 2021. I-III. negyedéves bázisidőszaki 33,2 milliárdhoz képest 38,0 százalékos növekedés.

A cégcsoportnál a tárgyidőszakban elért üzemi tevékenység eredménye 1.085 millió forint nyereség volt az egy évvel korábbi bázis időszakban realizált 1.426 millió forint nyereséggel szemben.

A pénzügyi eredmény a tárgyidőszak folyamán 1.693 millió forint veszteséget mutatott, mely többek között tartalmaz 85 millió forint nettó kamatfizetést, valamint az árfolyamok emelkedéséből eredő nem realizált hitelátértékelést 1.671 millió forint értékben.

A fentiek alapján a Rába csoport 2022 I-III. negyedévében 815 millió forint nettó veszteséget ért el a tavalyi év hasonló időszakában realizált 1.161 millió forint nyereséggel szemben.

EBITDA szinten a Rába csoport 2022 I-III. negyedévében 2.996 millió forint nyereséget ért el, az egy évvel korábbi 3.223 millió forinttal szemben.

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

Árbevétel (millió Ft)	Futómű	Alkatrész	Jármű	Rekard	Rába csoport konszolidált
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 Q4	9 208	3 378	775		13 209
2022 Q1	8 837	4 464	121		13 265
2022 Q2	11 170	5 267	501		16 742
2022 Q3	10 508	5 226	449	1 026	15 839

2022. I-III. negyedéves árbevétel bontása

millió Ft	Amerika	EU			FÁK	Egyéb	Összesen
		összesen	export	belföld			
Futómű	3 241	25 474	20 382	5 092	21	1 779	30 514
Alkatrész	18	14 935	6 802	8 133	4	0	14 957
Jármű	0	1 071	423	649	0	0	1 071
Rekard	0		753	271	2	0	
Konzolidált	3 259	40 782	28 366	12 416	27	1 779	45 847

A Csoport tagvállalatainak üzemi eredménye

	Üzemi eredmény								
	2021					2022			
	I. név	II. név	III. név	IV. név	év	I. név	II. név	III. név	év
Futómű	195	450	-295	145	495	-771	692	-146	-225
Alkatrész	229	303	-148	223	607	19	357	289	665
Jármű	-60	67	45	217	269	-28	85	73	130
Rekard								118	118
Egyéb	35	585	20	-19	621	296	100	1	397
Összesen	399	1 405	-378	566	1 992	-484	1 234	335	1 085

Konzolidációs 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
Rekard Hajtómű és Gépgyártó Kft.	100 000	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)

IFRS SZERINTI KONSZOLIDÁLT ÁTFOGÓ JÖVEDELEMRE VONATKOZÓ KIMUTATÁS (IFRS SZERINTI EREDMÉNYKIMUTATÁS)

adatok ezer forintban

A tétel megnevezése	2021. I-III. név	2022. I-III. név	Index	2021. III. név	2022. III. név	Index
Belföldi árbevétel	10 155 906	12 415 798	122,3%	2 978 168	4 212 366	141,4%
Exportárbevétel	23 070 915	33 430 799	144,9%	6 541 640	11 626 955	177,7%
Bevételek	33 226 821	45 846 598	138,0%	9 519 808	15 839 320	166,4%
Értékesítés közvetlen költsége	27 126 567	38 014 337	140,1%	8 225 228	13 319 998	161,9%
Bruttó nyereség	6 100 254	7 832 261	128,4%	1 294 579	2 519 322	194,6%
Értékesítési és marketing költségek	345 794	353 280	102,2%	99 701	126 723	127,1%
Általános és igazgatási költségek	5 178 754	6 798 938	131,3%	1 535 600	2 175 063	141,6%
Egyéb bevétel	1 335 705	853 424	63,9%	95 425	184 288	193,1%
Egyéb ráfordítások	485 821	448 764	92,4%	133 227	66 880	50,2%
Egyéb működési ráfordítások összesen	-4 674 664	-6 747 559	144,3%	-1 673 102	-2 184 378	130,6%
Működési tevékenység eredménye	1 425 590	1 084 702	76,1%	-378 523	334 944	-88,5%
Pénzügyi bevételek	127 722	1 126 277	881,8%	-320 390	580 332	-181,1%
Pénzügyi ráfordítások	82 261	2 819 428	3427,4%	-105 732	1 367 289	-1293,2%
Nettó pénzügyi eredmény	45 461	-1 693 151	3724,4%	-214 658	-786 957	366,6%
Leányvállalat vásárlásából származó eredmény	0	0		0	0	
Társult vállalkozás vásárlásából származó eredmény	4 448	108 611	2441,8%	-25 330	0	0,0%
BEFEKTETÉSVÁSÁRLÁSBÓL SZÁRMAZÓ EREDMÉNY	4 448	108 611	2441,8%	-25 330	0	0,0%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 475 499	-499 838	-33,9%	-618 511	-452 013	73,1%
Nyereségadó	314 859	314 919	100,0%	46 913	110 716	236%
TÁRGYÉVI ADÓZOTT EREDMÉNY	1 160 640	-814 757	-70,2%	-665 424	-562 729	84,6%
Egy részvényre jutó eredmény alapértéke (Ft)	86	-60				
Egy részvényre jutó eredmény hígított értéke (Ft)	86	-60				

1. REALIZÁLT ÁRBEVÉTEL

A Rába Nyrt. 2022. I-III. negyedévben 45.847 millió forint árbevételt realizált, az előző év hasonló időszakában elért 33.227 millió forinthez képest a változás 38 százalék. A tárgyidőszaki árbevétel 73 százaléka export, a többi belföldi árbevétel.

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

A Rába Nyrt. közvetlen költségszintje 2022. I-III. negyedévben 82,9 százalék volt a bázisidőszaki 81,6 százalékkal szemben. A közvetlen költségek összege 38.014 millió forint volt, amely 40,1 százalékkal több a bázisidőszakinál (2021. I-III. negyedév 27.127 millió forint).

Bruttó eredmény alakulása

A bruttó hozam a bázisidőszaki 6.100 millió forintról 7.832 millió forintra változott (1.732 millió forinttal nőtt), ami az árbevétel 12.620 millió forintos és a közvetlen költség 10.888 millió forintos növekedéséből származik.

2.2. Értékesítési költségek

Az értékesítési költségek 2,2 százalékkal növekedtek, összegük 2022. I-III. negyedévben 353 millió forint volt a 2021. I-III. negyedévi 346 millió forinttal szemben.

2.3. Általános és igazgatási költségek

A Társaság az általános és adminisztratív költségek (2022. I-III. negyedév: 6.799 millió forint, 2021. I-III. negyedév: 5.179 millió forint) között mutatja ki az igazgatással kapcsolatban felmerült költsége-

ket (2022. I-III. negyedév: 3.919 millió forint) és az egyéb általános költségeket (2022. I-III. negyedév: 2.880 millió forint).

2.4. Egyéb bevételek, ráfordítások

Az egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege 405 millió forint nyereség volt a vizsgált időszakban, az előző év hasonló időszakában elért 850 millió forintos nyereséggel szemben.

A nyereség nagy részét a 2022. I. negyedévben nyilvános árverési hirdetmény útján értékesítésre került ingatlanok adták.

3. ÜZEMI EREDMÉNY

A Társaság üzemi eredménye 2022. I-III. negyedévben 1.085 millió forint volt (2021. I-III. negyedév 1.426 millió forint). A bruttó nyereség növekedését (1.732 millió forint) rontja az értékesítési és általános, igazgatási költségek együttes változása (-1.628 millió forint), valamint az egyéb bevételek, ráfordítások egyenlegének változása (-445 millió forint). A jövedelmezőség a bázisidőszaki 4,3 százalékról 2,4 százalékra változott. Az üzemi eredmény + amortizáció jövedelmezősége a bázisidőszaki 9,7 százalékhoz képest 6,5 százalékra csökkent.

4. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

A nettó pénzügyi eredmény 2022. I-III. negyedévben 1.693 millió veszteség volt, a bázisidőszaki 45 millió forint nyereséggel szemben.

A kamatbevételek és -ráfordítások nettó eredménye 2022. I-III. negyedévben -85 millió forint volt (a bázisidőszakban -42 millió forint).

A devizás tételek nettó árfolyam különbözete 2022. I-III. negyedévben -1.601 millió forint volt (bázisidőszakban 97 millió forint).

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

adatok ezer Ft-ban	2021. I-III. negyedév	2022. I-III. negyedév
Kamatbevétel	98	3 382
Árfolyamnyereség	127 624	1 122 895
Egyéb pénzügyi bevételek	0	0
Pénzügyi bevételek	127 722	1 126 277
Fizetendő kamat	42 157	88 405
Árfolyamveszteség	30 928	2 724 114
Egyéb pénzügyi ráfordítások	9 176	6 909
Pénzügyi ráfordítások	82 261	2 819 428

5. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAKULÁSA

A 2022. I-III. negyedévi adózás előtti eredmény -500 millió forint veszteség volt, ami az 1-4. pontok alatt érintett tényezők eredőjeként 1.975 millió forinttal gyengébb a 2021. I-III. negyedévinél. A jövedelmezőségi ráta az adózás előtti eredmény szintjén -1,09 százalékos árbevétel arányos jövedelmezőségnek felel meg, a 4,44 százalékos bázis időszaki szinttel szemben.

Csoportszinten 315 millió forint adókötelezettség keletkezett a tárgyidőszakban. Ebből a társasági adó fizetési kötelezettség 46 millió forint, az iparüzési adó fizetési kötelezettség 237 millió forint, az innovációs járulék kötelezettség 40 millió forint, a tárgyidőszaki halasztott adó ráfordítás -8 millió forint volt.

IFRS SZERINTI KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI HELYZETRE VONATKOZÓ KIMUTATÁS (IFRS SZERINTI MÉRLEG)

adatok ezer forintban

A tétel megnevezése	2021.12.31.	2022.09.30	Index
Ingtatlanok, gépek, berendezések	25 417 345	26 297 223	103,5%
Immateriális javak	41 320	13 536	32,8%
Egyéb hosszú lejáratú eszközök	631	11	1,7%
Befektetési célú ingatlanok	748 431	742 405	99,2%
Egyéb befektetések	48 864	82 775	169,4%
Halasztott adó követelés	27 939	31 503	112,8%
Befektetett eszközök összesen	26 284 531	27 167 453	103,4%
Készletek	9 942 314	15 927 144	160,2%
Vevőkkel szembeni és egyéb követelések	6 315 742	10 650 026	168,6%
Nyereségadó követelés	0	0	0,0%
Egyéb nem pénzügyi eszközök és követelése	1 367 306	3 218 850	235,4%
Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek	1 246 499	2 127 347	170,7%
Forgóeszközök összesen	18 871 861	31 923 367	169,2%
Eszközök összesen	45 156 391	59 090 820	130,9%
Jegyzett tőke	13 473 446	13 473 446	100,0%
Saját részvény	-108 952	-108 952	100,0%
Eredménytartalék	7 815 829	7 518 006	96,2%
Tőke és tartalékok összesen	21 180 323	20 882 500	98,6%
Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök	8 253 300	12 469 789	151,1%
Céltartalék	0	0	100,0%
Halasztottadó kötelezettség	226 278	221 770	98,0%
Lízing kötelezettség	36 840	0	0,0%
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3 164 833	3 004 386	94,9%
Tartós passzívák (források) összesen	11 681 252	15 695 945	134,4%
Céltartalék	390 262	488 617	125,2%
Nyereségadó kötelezettség	37 655	34 086	90,5%
Lízing kötelezettség	123 262	90 371	73,3%
Hitelek és kölcsönök rövid lejáratú része	2 127 900	5 150 459	242,0%
Szállítókkal szembeni és egyéb kötelezettségek	7 087 006	12 609 307	177,9%
Egyéb nem pénzügyi kötelezettségek	2 528 732	4 139 535	163,7%
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	12 294 817	22 512 375	183,1%
Saját tőke és kötelezettségek összesen	45 156 392	59 090 820	130,9%

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

Az ingatlanok, gépek és berendezések konszolidált nettó értéke a 2021. december 31-i 25.417 millió forintos záró értékről 26.297 millió forintra változott. A változás 3,5 százalékos növekedés. A tárgyi eszközök értékcsökkenése 2022. I-III. negyedévben 1.911 millió forint volt.

Az IFRS 16 Standard előírásának megfelelően azon eszközök, tárgoncák és személygépkocsik értéke, amelyek használati jogát a lízingbeadó a Rába részére átadta, 369 millió forintot ért el 2022. január 1-én, a tárgyidőszaki beszerzés értéke pedig 14 millió forint volt. Ezen eszközök után a tárgyidőszakban 62 millió forint értékcsökkenés került elszámolásra.

1.2. Immateriális javak

Az immateriális javak nettó értéke 41 millió forintról 14 millió forintra változott. A változás 67,2 százalékos csökkenés. A tárgyidőszakban elszámolt értékcsökkenés 28 millió forint volt.

1.3. Egyéb hosszú lejáratú eszközök

Ezen a mérlegsoron kerül kimutatásra a dolgozóknak adott kölcsön éven túli része, mely 0,01 millió forintra csökkent a tárgyidőszakban.

1.4. Befektetési célú ingatlanok

A befektetési célú ingatlanok könyv szerinti értéke 2022. szeptember 30-án 742 millió forint volt, a bázis időszakhoz képest 0,8%-kal csökkent.

1.5. Befektetések

2019. évben a Rába Nyrt. megvásárolta a Re kard Hajtómű és Gépgyártó Kft. 24,9%-os üzletrészét, melyet az egyéb befektetések mérleg sor tartalmaz. 2022. július 1-én az opció lehívásra került és 100%-os tulajdonba került.

1.6. Halasztott adó követelés

A követelés értéke 2022. szeptember 30-án 32 millió forint volt, mely a bázis időszakhoz képest 12,8%-kal növekedett.

2. FORGÓESZKÖZÖK**2.1. Készletek**

A készletek 2022. szeptember 30-i záró értéke 15.927 millió forint volt (2021. december 31.: 9.942 millió forint). A változás 5.985 millió forint növekedést jelent. A változás összetevői: az anyagok és áruk 4.278 millió forinttal növekedtek, a befejezetlen, félkész-, és késztermékek 1.707 millió forinttal szintén növekedtek.

2.2. Vevőkkel szembeni és egyéb követelések

A követelések mérleg sor megbontásra került vevőkkel szembeni és egyéb követelések, valamint egyéb nem pénzügyi eszközök és követelések sorra. A vevőkkel szembeni és egyéb követelések 2022. szeptember 30-i záró értéke 10.650 millió forint volt, a 2021. december 31-i állománynál 4.334 millió forinttal több (2021. december 31-i záró: 6.316 millió forint). Az egyéb nem pénzügyi eszközök és követelések 2022. szeptember 30-i záró értéke 3.219 millió forint volt, a 2021. december 31-i állománynál 1.852 millió forinttal több (2021. december 31-i záró: 1.367 millió forint). Az egyéb nem pénzügyi eszközök és követeléseken belül a beruházásra és készletre adott előlegek 408 millió forinttal növekedtek, az egyéb követelések pedig 1.444 millió forinttal szintén emelkedtek.

2.3. Nyereségadó követelés

A tárgyidőszak végén összességében nyereségadó kötelezettsége volt a Csoportnak a bázisidőszakhoz hasonlóan.

2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök 2022. szeptember 30-i záró értéke 2.127 millió forint volt, 881 millió forinttal több a 2021. december 31-i értéknél (1.246 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
2021.01.01-i egyenleg	13 473 446	-108 952	0	6 532 641	0	19 897 135
Tárgyévi eredmény				1 283 188		1 283 188
Osztalék kifizetés				0		0
2022.01.01-i egyenleg	13 473 446	-108 952	0	7 815 829	0	21 180 323
Tárgyévi eredmény					-814 757	-814 757
Re kard Kft. opciólehívás				516 934		516 934
2022.09.30-i egyenleg	13 473 446	-108 952	0	8 332 763	-814 757	20 882 500

3.1. Jegyzett tőke

A RÁBA Nyrt. részvénytőkéje 1.000 Ft névértékű törzsrészvényekből áll, amelyek az időszakosan

meghirdetett osztalékra jogosítanak és részvényenként egy szavazatot biztosítanak a Társaság Közgyűlésén. A Társaság részvénytőkéje 2022. szeptember 30-án 13.473 millió forint volt.

3.2. Saját részvény

A saját részvény értéke 2022. szeptember 30-án 108.952 ezer Ft (120.681 db részvény), 2021. 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 (7.518 millió forint) az előző évi záró állományhoz (7.816 millió forint) képest 298 millió forinttal csökkent.

4. TARTÓS PASSZÍVÁK (FORRÁSOK)

4.1. Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök, lízingkötelezettségek

A hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök 2022. szeptember 30-i záró értéke 12.470 millió forint volt, a nyitó állománynál 51,1 százalékkal magasabb (2021. december 31-i záró: 8.253 millió forint).

Az IFRS 16 lízing standard előírásai szerint azonosított lízing-szerződésekhez kapcsolódóan 37 millió forint hosszú lejáratú és 123 millió rövid lejáratú lízingkötelezettsége keletkezett 2022. január 1-én a Társaságnak. Az adott évben a lízing kötelezettség 70 millióval csökkent a bázis időszakhoz képest, melyből 37 millió forint a hosszú lejáratú lízing kötelezettséghez kapcsolódik.

4.2. Céltartalék

A céltartalék 2022. szeptember 30-i záró értéke 487 millió forint volt, amely rövid lejáratú kötelezettség.

4.3. Halasztott adó kötelezettség

2022. szeptember 30-án 222 millió Ft halasztott adó kötelezettsége állt fenn a Társaságnak, mely 4 millió forinttal kevesebb a 2021. december 31-i összeghez képest.

5. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

5.1. Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök, lízingkötelezettségek

A rövid lejáratú hitelek és kölcsönök összege 5.150 millió forint volt, a 2021. december 31-i záró állományhoz (2.127 millió forint) képest 142 százalékkal növekedett. A rövid lejáratú lízingkötelezettség összege 90 millió forint volt, 2021. december 31-éhez képest 33 millióval csökkent.

A Rába csoport nettó hitelállománya 2022. szeptember 30-án 15.493 millió forint volt, ami a 2021. december 31-i időponti állományhoz képest 6.358 millió forint növekedést jelent.

5.2. Céltartalék

A céltartalék rövid lejáratú része 2022. szeptember 30-án 489 millió forint volt, mely az előző év december 31-i értékhez képest 99 millióval növekedett.

5.3. Nyereségadó kötelezettség

2022. I-III. negyedév végén összességében nyereségadó kötelezettsége keletkezett a Csoportnak 34 millió forint értékben, melyből az iparüzési adó követelés 51 millió forint, a társasági adó kötelezettség 67 millió, valamint az innovációs járulék 18 millió forint kötelezettség volt.

2021. december 31-én a nyereségadó kötelezettség 38 millió forint volt, melyből az iparüzési adó követelés 7 millió forint, a társasági adó kötelezettség 37 millió, valamint az innovációs járulék 8 millió forint kötelezettséget tett ki.

5.4. Szállítókkal szembeni és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

A szállítók mérleg sor megbontásra került szállítókkal szembeni és egyéb kötelezettségek, valamint egyéb nem pénzügyi kötelezettségek sorra. A szállítókkal szembeni és az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 2022. szeptember 30-án 12.609 millió forint volt, mely a 2021. decemberi 31-i záró értékhez (7.087 millió forint) képest 77,9 százalékkal magasabb.

Az egyéb nem pénzügyi kötelezettségek összege 2022. szeptember 30-án 4.140 millió forint volt, mely a 2021. decemberi 31-i záró értékhez (2.529 millió forint) képest 63,7 százalékkal magasabb.

A szállító állomány 2.947 millió forinttal növekedett, a passzív időbeli elhatárolások 2.995 millió forinttal szintén növekedtek, valamint az egyéb kötelezettségek is nőttek 1.191 millió forinttal.

KONSZOLIDÁLT CASH-FLOW KIMUTATÁS

Adatok ezer forintban

	2021.09.30	2022.09.30
Működési tevékenységekből származó cash flow-k		
Adózás előtti eredmény	1 475 499	-499 838
<i>Pénzmozgással nem járó tételekkel kapcsolatos módosító tételek:</i>		
Devizás pénzeszközök ártértékelésének hatása	-11 143	122 814
Kamatbevétel	0	0
Kamatráfordítás	-19 045	-28 697
Értékcsökkenés és amortizáció	1 797 461	1 911 343
Immateriális javak, ingatlanok, gépek és berendezések értékvesztése, selejtezése	1 529	9 137
Behajthatatlan és kétes követelésekre, valamint hosszú lejáratú köv.-re képzett értékvesztés	25 095	66 140
Nettó realizálható értéken nyilvántartott készletek értékvesztése	207 000	170 924
Befektetési célú ingatlan értékvesztése	0	0
Készletek selejtezése	18 598	26 303
Céltartalék képzés/feloldása	-70 304	98 355
Ingatlanok, gépek és berendezések, valamint immateriális javak értékesítésének eredménye	-821 978	-479 394
Leányvállalat és társult vállalat vásárlásából származó eredmény	-4 448	-33 911
Hitelek kölcsönök időszak végi ártértékelése	-47 034	1 670 794
<i>A működő tőke változásai:</i>		
Vevőkkel szembeni és egyéb követelések változása	-786 204	-6 614 681
Készletek változása	-4 777 820	-6 182 056
Szállítókkal szembeni és egyéb kötelezettségek változása	133 348	8 036 865
Fizetett adók	-274 486	-322 993
Fizetett kamatok	-23 112	-59 709
Működési tevékenységekből származó nettó cash flow-k	-3 165 901	-2 108 604
Befektetési tevékenységekből származó cash flow-k		
Ingatlanok, gépek és berendezések, valamint immateriális javak vásárlása	-1 669 124	-3 504 768
Ingatlanok, gépek és berendezések, valamint immateriális javak eladásából származó bevétel	1 154 142	1 217 615
Befektetések növekedése	0	-225 300
Kapott kamat	98	3 382
Befektetési tevékenységekhez felhasznált nettó cash flow-k	-514 884	-2 509 071
Finanszírozási tevékenységekből származó cash flow-k		
Hitel- és kölcsönfelvétel	6 712 437	9 100 910
Hitelek és kölcsönök, lízing törlesztés	-4 963 775	-3 602 387
Fizetett osztalék	0	0
Finanszírozási tevékenységekből származó nettó cash flow-k	1 748 662	5 498 523
Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek nettó növekedése/csökkenése	-1 932 123	880 848

AZ IDŐKÖZI PÉNZÜGYI JELENTÉS KÉSZÍTÉSÉNEK AZ ALAPJA

Az IAS 34 irányelvvel (Időközi pénzügyi beszámoló) összhangban készült összefoglaló konszolidált időközi pénzügyi jelentés a 2021. 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 2021. 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 működ-tetett információátviteli rendszerében tette közzé. Ez a 2021. december 31-i beszámoló auditált adatok alapján készült és a könyvvizsgálói jelentés korlátozás nélküli.

Mérlegen kívüli jelentősebb tételek

A Rába Csoport banki hitelállománya 17.620 millió forint, melyből ingatlan és ingó jelzáloggal biztosított hitelállomány 17.620 millió forint.

A Rába Csoport megbízásából kiadott bankgaranciák állománya 3.089 millió forint.

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	23,32	23,53	3 142 063	22,97	23,18	3 094 600				
Külföldi intézményi/társaság	0,95	0,96	127 806	1,15	1,16	155 540				
Külföldi magánszemély	0,06	0,06	7 499	0,06	0,06	7 499				
Belföldi magánszemély	20,27	20,45	2 730 422	20,42	20,61	2 751 815				
Munkavállalók, vezető tisztségviselők	0,06	0,06	7 535	0,04	0,04	5 871				
Saját tulajdon	0,90		120 681	0,90		120 681				
Államháztartás részét képező tulajdonos ⁴	54,46	54,95	7 337 440	54,46	54,95	7 337 440				
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.

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.

RS3. Az 5 százaléknál nagyobb tulajdonosok felsorolása, bemutatása

Név	Letétkezelő (igen/nem)	Mennyiség (db)	Részesedés (%)
N7 Holding 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

Teljes munkaidőben foglalkoztatottak számának alakulása (fő)

	Bázis időszak vége	Tárgyév eleje	Tárgyidőszak vége
Társasági szinten	37	34	38
Csoport szinten	1 255	1 311	1 310

A 2022. szeptember 30-i záró konszolidált létszám 1.310 fő. A bázisidőszak végéhez viszonyított létszám növekedés 4,4 százalék.

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

Jelleg ¹	Név	Beosztás	Megbízás	
			kezdetre	vége/ megszűnése
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	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	Dr. Szász Károly	Igazgatósági tag	2021	
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	
SP	Hetzmann Béla	vezérigazgató	2021	
SP	Pintér István	vezérigazgató	2003	2021
SP	Lang-Péli Éva	pénzügyi vezérigazgató-helyettes	2021	
SP	Váradai Zoltán	pénzügyi vezérigazgató-helyettes	2021	2021
SP	Balog Béla	pénzügyi vezérigazgató-helyettes	2004	2021
SP	Fehér Roland	műszaki igazgató	2021	
SP	Szilágyi Roland	ügyvezető igazgató	2022	
SP	Fehér Roland	ügyvezető igazgató	2021	2022
SP	Pintér István	ügyvezető igazgató	2004	2021
SP	Urbányi László	ügyvezető igazgató	2005	
SP	Torma János	ügyvezető igazgató	2005	
SP	Füredi Richárd	ügyvezető igazgató		

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	2021.12.31	2022.09.30	Index
Ingatlanok, gépek, berendezések	6 559 402	6 515 994	99,34%
Immateriális javak	3 452	2 315	67,06%
Egyéb hosszú lejáratú eszközök	1 293 914	1 293 914	100,00%
Befektetési célú ingatlanok	748 432	742 406	99,19%
Leányvállalati befektetések	10 567 419	10 949 989	103,62%
Egyéb befektetések	48 864	205	0,42%
Halasztott adó követelés	27 939	28 070	100,47%
Befektetett eszközök összesen	19 249 422	19 532 893	101,47%
Készletek	9 850	84 376	856,61%
Vevőkkel szembeni és egyéb követelések	1 378 681	3 200 026	232,11%
Nyereségadó követelés	0	1 322	
Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek	928 753	1 045 948	112,62%
Forgóeszközök összesen	2 317 284	4 331 672	186,93%
Eszközök összesen	21 566 706	23 864 565	110,65%
Jegyzett tőke	13 473 446	13 473 446	100,00%
Saját részvény	-108 952	-108 952	100,00%
Eredménytartalék	1 966 506	2 264 341	115,15%
Tőke és tartalékok összesen	15 331 000	15 628 835	101,94%
Céltartalék	0	0	
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök, lízingek	2 393	12 882	538,32%
Tartós passzívák (források) összesen	2 393	12 882	538,32%
Céltartalék	166 858	166 858	100,00%
Hitelek és kölcsönök rövid lejáratú része	0	0	
Szállítókkal szembeni és egyéb kötelezettségek	6 066 455	8 055 990	132,80%
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	6 233 313	8 222 848	131,92%
Saját tőke és kötelezettségek összesen	21 566 706	23 864 565	110,65%

RÁBA NYRT. ÁTFOGÓ JÖVEDELEMRE VONATKOZÓ KIMUTATÁS (EGYEDI EREDMÉNYKIMUTATÁS)

Adatok: ezer forintban

A tétel megnevezése	2021. I-III. n.év	2022. I-III. n.év	Index	2021. III. n.év	2022. III. n.év	Index
Árbevétel	1 493 567	1 638 331	109,7%	502 182	563 419	112,2%
Értékesítés közvetlen költsége	338 632	387 914	114,6%	102 648	132 271	128,9%
Bruttó nyereség	1 154 935	1 250 417	108,3%	399 534	431 148	107,9%
Értékesítési és marketing költségek	2 929	3 066	104,7%	2 745	177	6,4%
Általános és igazgatási költségek	1 188 752	1 038 427	87,4%	332 940	385 112	115,7%
Egyéb bevétel	818, 541	363 502	44,4%	3 406	9 403	276,1%
Egyéb ráfordítások	142 628	175 755	123,2%	47 894	54 271	113,3%
Egyéb működési ráfordítások összesen	-515 768	-853 746	165,5%	-380 173	-430 157	113,1%
Működési tevékenység eredménye	639 167	396 671	62,1%	19 361	991	5,1%
Pénzügyi bevételek	84 474	89 736	106,2%	25 772	17 967	69,7%
Pénzügyi ráfordítások	84 246	264 609	314,1%	58 310	102 743	176,2%
Nettó pénzügyi eredmény	228	-174 873	-76698,7%	-32 538	-84 776	260,5%
Társult vállalkozás vásárlásából származó bevétel	4 448	108 611	2441,8%	-25 330	0	0,0%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	643 843	330 409	51,3%	-38 507	-83 785	217,6%
Nyereségadó	48 954	32 571	66,5%	7 568	2 801	37,0%
TÁRGYÉVI EREDMÉNY	594 889	297 838	50,1%	-46 075	-86 586	187,9%
TÁRGYÉVI ÁTFOGÓ EREDMÉNY ÖSSZESEN	594 889	297 838	50,1%	-46 075	-86 586	187,9%
EBITDA	851 067	602 733	70,8%	87 874	72 727	82,8%

SZEGMENS INFORMÁCIÓ

Üzleti szempontból a Csoport három fő szegmensre osztható, a Futómű, a Jármű és az Alkatrész szegmensekre. A Rekard Hajtómű- és Gépgyártó Kft. integrálása kapcsán a szegmensek csoportja a Hajtómű szegmennel bővült.

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, teherautó- és buszalvázak és kapcsolódó alkatrészek gyártása és értékesítése, a Jármű szegmensbe járművek összeszerelése és értékesítése, valamint vevőszolgálati és pótalkatrész ellátási tevékenység, az Alkatrész szegmensbe a járműalkatrészek, ülésvázak, préselt szerkezetek, teherautó alvázak gyártása, ülésvezetők varrása és ezen termékek értékesítése tartozik. A Hajtómű szegmensbe mezőgazdasági aggregátorokhoz hajtóművek, szőghajtások, csúszó kuplungok, szerelt egységek, valamint magas hozzáadott értékű pótalkatrészek gyártása tartozik.

A szegmenseredmények, szegmenseszközök és szegmenskötelezettségek az olyan tételeket tartalmazzák, amelyek közvetlenül a szegmensnek tulajdoníthatók. A fel nem osztott tételek közé a vagyonkezelő 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 2022. 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

A RÁBA Nyrt. IFRS szerinti, konszolidált jelentése a 2022. I-III. negyedéves működésről

	2022. I-III. negyedév							2022. III. negyedév						
	Futómű IFRS	Jármű IFRS	Alkatrész IFRS	Hajtómű IFRS	Fel nem osztott	Szegmensek közti kiszűrés	Konszolidált	Futómű IFRS	Jármű IFRS	Alkatrész IFRS	Hajtómű IFRS	Fel nem osztott	Szegmensek közti kiszűrés	Konszolidált
Bevételek	30 220 586	1 071 035	13 222 543	981 007	538 396	-186 969	45 846 598	10 457 179	449 448	3 949 070	981 007	189 586	-186 969	15 839 320
Szegmensek közti bevétel	293 746	60	1 734 202	45 195	1 099 935	-3 173 138	0	50 323	0	1 277 327	45 195	373 832	-1 746 677	0
Értékesítés összes bevétele	30 514 332	1 071 095	14 956 745	1 026 202	1 638 331	-3 360 107	45 846 598	10 507 502	449 448	5 226 397	1 026 202	563 419	-1 933 646	15 839 320
Értékesítés közvetlen költsége	-26 330 615	-807 885	-12 531 038	-771 184	-387 914	2 814 299	-38 014 337	-9 300 245	-335 688	-4 505 614	-771 184	-132 271	1 725 004	-13 319 999
BRUTTÓ NYERESÉG	4 183 717	263 210	2 425 707	255 018	1 250 417	-545 809	7 832 261	1 207 256	113 760	720 783	255 018	431 148	-208 643	2 519 322
Értékesítés és marketing költségek	-295 575	-18 800	-154 030	-18 592	-3 066	136 784	-353 280	-104 605	-7 114	-42 154	-18 592	-177	45 919	-126 723
Általános és igazgatási költségek	-4 192 664	-111 026	-1 695 949	-170 220	-1 038 427	409 347	-6 798 938	-1 272 363	-33 513	-476 624	-170 220	-385 112	162 770	-2 175 062
Egyéb bevételek	354 442	14	147 153	12 077	363 502	-23 765	853 424	91 959	0	94 577	12 077	9 404	-23 728	184 288
Egyéb ráfordítások	-274 700	-3 883	-57 752	39 561	-175 755	23 765	-448 764	-68 116	-540	-7 243	39 561	-54 271	23 728	-66 880
EGYÉB MŰKÖDÉSI RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	-4 408 498	-133 695	-1 760 577	-137 173	-853 746	546 131	-6 747 559	-1 353 126	-41 167	-431 444	-137 173	-430 156	208 689	-2 184 378
MŰKÖDÉSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-224 781	129 514	665 130	117 845	396 671	323	1 084 702	-145 870	72 593	289 338	117 845	991	46	334 943
Kamat bevétel	587	5 642	1 205	3 109	31 182	0	3 382	363	2 320	399	3 109	18 707	0	3 112
Kamat ráfordítás	-68 434	-1 928	-18 197	-314	-37 875	0	-88 405	-28 624	-1 368	-9 536	-314	-23 118	0	-41 172
Nyerességadó-ráfordítás	-112 468	-11 101	-148 885	-9 894	-32 571	0	-314 919	-32 402	-8 968	-56 650	-9 894	-2 801	0	-110 715
Eszközök														
Ingatlanok, gépek, berendezések	17 807 262	70 371	1 494 260	388 209	6 515 999	21 120	26 297 222	1 487 948	45 754	-730 505	388 209	-1 574	46	1 189 878
Immateriális javak	8 200	1 331	1 343	347	2 315	0	13 536	-8 173	-163	-135	347	-379	0	-8 503
Befektetési célú ingatlan	0	0	0	0	742 405	0	742 405	0	0	0	0	-1	0	-1
Egyéb hosszú lejáratú eszközök	0	0	11	0	1 293 914	-1 293 914	11	0	0	0	0	0	0	0
Készletek	13 207 884	97 019	1 408 936	1 128 923	84 376	6	15 927 143	3 921 227	-124 041	-1 181 050	1 128 923	8 817	0	3 753 875
Követelések	10 437 875	4 259 152	6 202 650	797 336	3 200 026	-11 028 164	13 868 876	1 385 488	184 978	1 633 437	797 336	-579 499	-1 409 844	2 011 897
Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesei	523 552	42 057	11 646	504 144	1 045 948	0	2 127 347	452 090	32 088	-33 732	504 144	1 019 693	0	1 974 284
Kötelezettségek														
Céltartalékok	112 256	50 843	129 059	0	166 857	2	488 617	0	0	0	0	0	0	29 600
Kötelezettségek	17 921 752	337 668	3 466 035	1 253 334	8 055 990	-11 149 380	19 885 399	3 448 838	53 062	-667 684	1 253 334	1 950 839	-1 442 027	4 596 363
Beruházási kiadások	2 905 781	126 247	186 127	82 877	285 600	0	3 586 632	2 098 999	126 198	115 314	82 877	171 369	0	2 594 757
Értékcsökkenés	1 324 684	7 105	324 986	48 826	206 062	-323	1 911 342	465 561	2 109	81 775	48 826	71 736	-46	669 962

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, 2022. november 16.

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