

A RÁBA Nyrt. 2023. I. 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:	2023. I. negyedév
E-mail:	ir@raba.hu
Befektetői kapcsolattartó:	Lang-Péli Éva

VEZETŐSÉGI JELENTÉS

A VÁLLALKOZÁS FŐBB EREDMÉNYEI

- 2023 első hónapjaiban a haszongépjármű piaci kereslet kifejezetten erős volt a Rába szinte valamennyi releváns földrajzi és termék szegmensében, mely jó alapot biztosított a forgalom bővülés realizálásához. A gazdasági környezetet továbbra is alapvetően befolyásolja az orosz-ukrán háború, mely jelentős bizonytalansági faktor a piaci folyamatok hosszú távú kiszámíthatóságát tekintve.

A 2022 II. félévében rekord magasságokba emelkedő alapanyag és energia beszerzési árak 2023 első negyedévében némileg mérséklődni látszanak. Az energia ár oldaláról érkező költségoldali nyomás némileg csökkent és az acél alapanyagok ára sem növekedett tovább. Mindezzel együtt sem mondható, hogy a bázis időszaknál szignifikánsan kedvezőbb energia és alapanyag árak hatottak a gyártási tevékenységre. A bérszínvonal folyamatos növekedése pedig még mindig jelentős teherként, mely veszélyezteti a nemzetközi versenyképességet, egyúttal előtérbe helyezi a termelékenység mielőbbi növelésének fontosságát.

- 2023 I. negyedévében a Rába csoport kiemelkedő forgalom bővülést realizált: az értékesítés árbevétele 53,3 százalékos növekedéssel 20,3 milliárd forintot ért el. A 20 milliárd forintot meghaladó árbevétel a Rába csoport elmúlt 20 évének legmagasabb I. negyedéves árbevétele. A rekord mértékű árbevétel eléréséhez hozzájárult, hogy 2022 III. negyedétől a Rába csoport portfóliója kibővült, a REKARD Hajtómű és Gépgyártó Kft. a Rába csoport konszolidációjába bevont, 100 százalékos Rába leányvállalatként működik tovább. A REKARD Kft. által elért I. negyedéves árbevétel 1,7 milliárd forint volt. A vállalatcsoport további leányvállalatai szintén bázis időszakot meghaladó árbevételt realizáltak: a Futómű üzletág 55,4 százalékos növekedéssel 13,7 milliárd forint, a Járműalkatrész üzletág 6,5 százalékos növekedéssel 4,7 milliárd forint, a Jármű üzletág pedig 101,7 százalékos bővüléssel 0,2 milliárd forint árbevételt ért el. Az árfolyam környezetet illetően a társaság devizaforgalmában kisebb részarányt képviselő dollár esetében 9,0 százalékos, a jelentős deviza súllyal rendelkező euró esetében pedig 6,7 százalékos növekedés volt tapasztalható az egy évvel korábbi szintekhez képest.
- A továbbra is magas szinten tartózkodó gyártási költségek folyamatos nyomás alá helyezik a gyártási tevékenységet és ezáltal a profitabilitást. A Rába csoport jelentős erőfeszítéseket tesz, hogy ezen negatív hatásokat mind a beszerzési, mind értékesítési oldalon kezelje, profitszökkentő hatását semlegesítse.
- A jelentősen bővülő árbevétel mellett a portfólió bővülés, a gyártási hatékonyság konzekvens javítása, valamint a magas gyártási költségek áthárítása következtében a Csoport szintű bruttó eredmény 1,7 milliárd forint növekedés mellett 3,6 milliárd forintot ért el. A 2023. I. negyedéves bruttó eredmény hatékonyságát tekintve is jelentősen meghaladta a bázis időszaki szintet: a bruttó eredmény hányad 3,2 százalékpont növekedéssel 17,7 százalékot ért el. A portfólió bővülésből származó bruttó eredmény többlet 431 millió forintot ért el.
- Az egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege 206 millió forint veszteséget ért el a vizsgált időszakban, szemben az előző év hasonló időszakában elért 242 millió forintos nyereséggel. A bázis időszaki egyéb tevékenység eredménye egy egyedi ingatlan tranzakcióból származó nyereséget is tartalmazott, melynek értéke 342 millió forintot ért el.

- Az energia árak miatt még mindig jelentős kommunális energia költség többlettel terhelt első negyedévet a piaci aktivitást kihasználó jelentős forgalom bővüléssel és a hatékonyság konzekvens javításával sikerült csoport szinten nyereséges operációval zárni: a Rába Csoport üzemi eredménye 2023. I. negyedévében 509 millió forintot ért el. A 2022. I. negyedéves bázis időszakhoz képest az operatív nyereség növekedése 993 millió forint volt. A Járműalkatrész üzletág jelentős hatékonyság javulás mellett 209 millió forint üzemi nyereséget tudott elérni, a leginkább energia igényes tevékenységi körrel rendelkező Futómű üzletág szintén jelentősen meghaladva a bázis időszaki eredményt, 40 millió forint üzemi eredményt realizált. A Jármű üzletág speciális tevékenységi körének ciklikus sajátossága az év első hónapjaiban elért gyengébb üzemi eredmény, ennek megfelelően az operatív eredmény 34 millió forint veszteséget ért el. A REKARD Kft. miatti portfólió bővülésből származó üzemi eredmény többlet 106 millió forintot ért el.
- A gyártási költségek oldaláról még mindig jelentős nyomás hat a profitabilitásra, ezért a készpénztermelési képesség visszaszerzése és stabil fenntartása továbbra is a Rába csoport elsődleges célkitűzése. Az intézkedések fókuszpontjai az inflációs hatások vevők felé történő áthárításán túl a gyártási tevékenység rugalmasságának további növelése, a gyártási technológia és struktúra megújítása, valamint a szigorú költség kontroll. A Rába csoport 2023 I. negyedéves EBITDA szintű eredménye 1.024 millió forinttal meghaladva az egy évvel korábbi eredményt 1.161 millió forint nyereséget ért el. Az elmúlt évtized második legnagyobb első negyedéves EBITDA szintű eredményéhez a Futómű üzletág 492 millió forint, a Járműalkatrész üzletág pedig 279 millió forint EBITDA szintű nyereséggel járult hozzá. A Jármű üzletág EBITDA szinten minimális, 26 millió forint veszteséget ért el. A REKARD Kft. miatti portfólió bővülésből származó EBITDA többlet 158 millió forintot ért el.
- A tárgyidőszaki pénzügyi műveletek eredményét alapvetően befolyásolja a készpénzmozgással nem járó hitelátértékelés. 2023. I. negyedévében a pénzügyi tevékenység eredménye 662 millió forint nyereséget mutatott a tavalyi időszakban realizált 64 millió forint veszteséggel szemben. A hitelátértékelésből eredő nem realizált nyereség értéke 1.010 millió forint. Ezen kívül a pénzügyi eredmény tartalmaz még 100 millió forint nettó kamatterhelést.
- A teljes átfogó jövedelem és a tárgyévi eredmény jelentős mértékben, 1.562 millió forinttal meghaladva az egy évvel korábbi eredményt 992 millió forint nyereséget ért el 2023 I. negyedévében.
- Az orosz-ukrán katonai konfliktus okozta bizonytalanságok ellenére a Rába csoport pénzügyi helyzetét stabil likviditási pozíció jellemezte. A nettó hitelállomány szintje a tárgyidőszak végén 16,1 milliárd forintot ért el, mely a bázis időszaki szinthez képest 4,0 milliárd forint növekedést mutat. A nettó hitelállomány szintjét befolyásoló tényezők közül kiemelendő az elmúlt évek beruházási tevékenységét jelentősen meghaladó technológiai megújítási és reorganizációs tevékenység, a bázis időszak óta realizált operatív nyereség, valamint az ellátás biztonság növelése és az inflálódás okán növekvő működő tőke (megemelt készlet szint). A nettó hitelállományra kedvezően hatott a készpénzmozgással nem járó, az árfolyamok alakulásából eredő hitelek átértékelése, melynek értéke 1.010 millió forint volt.
- Az előző év azonos időszakához képest a saját tőke mértéke 15,5 százalékkal növekedett. Az egy részvényre jutó saját tőke értéke 1.767 Ft/részvény volt.

ezer Ft	2022. I. n.év	2023. I. n.év	Változás
Árbevétel	13 265 153	20 332 293	53,3%
Bruttó eredmény	1 917 941	3 597 605	87,6%
<i>Bruttó fedezet</i>	14,5%	17,7%	3,2%p
EBITDA	137 480	1 161 008	744,5%
<i>EBITDA szint</i>	1,0%	5,7%	4,7%p
Üzemi eredmény	-484 153	509 032	205,1%
Nettó pénzügyi eredmény	-64 470	661 783	1126,5%
Tárgyévi adózott eredmény	-569 655	992 150	274,2%
Teljes átfogó jövedelem	-569 655	992 150	274,2%

A VÁLLALKOZÁS CÉLJA, STRATÉGIÁJA

„Jelentős nyereséggel zártuk az idei év első hónapjait, valamint sikerült elérnünk az elmúlt húsz év legmagasabb első negyedéves árbevételét, annak ellenére, hogy exportorientált vállalként az erősödő forint árfolyam negatívan hat üzemi eredményességünkre, valamint a magas energiaárak kezelése továbbra is kihívást jelent. Ezek az eredmények alapvetően igazolják az általunk meghatározott stratégiai irány helyességét, az egyes lépések végrehajtásának fontosságát. Nagy erővel folytatjuk az átalakítási-, modernizációs- és beruházási terveink megvalósítását, mivel hisszük, hogy ezzel tudjuk biztosítani a cégcsoport stabilitását és jövőjét.” – értékelte az eredményeket Hetzmann Béla, a RÁBA Járműipari Holding Nyrt. elnök-vezérigazgatója.

A VÁLLALKOZÁS ÜZLETI KÖRNYEZETE

- 2023 első hónapjaiban az orosz-ukrán háború okozta bizonytalanság továbbra is jelentős gazdasági tényező, és a kelet-nyugat irányú ellátási csatornák és az ellátási zavarok sem normalizálódtak. Ettől függetlenül a haszongépjármű piaci kereslet kifejezetten erősnek mondható szinte valamennyi releváns földrajzi és termék szegmensben, mely jó alapot biztosít a forgalom bővülés realizálásához.

A 2022 II. félévében rekord magasságokba emelkedő alapanyag és energia beszerzési árak 2023 első negyedévében némileg mérséklődni látszanak. Az energia ár oldaláról érkező költségoldali nyomás csökkenni látszik és az acél alapanyagok ára sem növekedett tovább. A bérszínvonal növekedése azonban még mindig jelentős teher, mely veszélyezteti a nemzetközi versenyképességet, egyúttal előtérbe helyezi a termelékenység mielőbbi növelésének fontosságát.

- Az európai haszongépjármű piac 2023 I. negyedévében keresleti szempontból újra egy kifejezetten erős negyedévet zárt: az új tehergépjármű regisztrációk száma 19 százalékkal haladta meg az egy évvel korábbi szintet. A 2023. évre vonatkozó piaci kilátások kifejezetten pozitívnak mondhatók, azonban a jelentős gazdasági és politikai kockázatok miatt az előrejelzés bizonytalansága magas. Az észak-amerikai tehergépjármű piac 28 százalékos növekedést mutatott a 2022. évi bázis időszakhoz képest. A Rába mezőgazdasági termékei iránti kereslet 2023 I. negyedévében továbbra is jelentős volt: a forgalom mintegy 15 százalékkal haladta meg az egy évvel korábbi szintet. A Rába az Oroszországgal szemben fennálló európai szankciós szabályoknak megfelelően az orosz-ukrán katonai konfliktus kirobbanása óta nem folytat kereskedelmi tevékenységet orosz partnereivel. Az európai személygépjármű piac szintén jelentős kereslet bővüléssel indította a 2023. évet: az új autó regisztrációk száma 18 százalékkal növekedett év/év alapon az I. negyedévben.
- A jelentős gazdasági kockázatok, valamint az energia árak ugrásszerű emelkedése 2022-ben kifejezetten volatilis mozgásokat eredményeztek az acél piacon. Ehhez képest a beszerzési árak 2023 első hónapjaiban némileg stabilizálódni, kis mértékben csökkenni látszanak. Az I. negyedévben éves alapon 8,1 százalékkal alacsonyabb beszerzési árak hatottak a gyártási tevékenységre.
- A munkaerőpiacra 2023 I. negyedévében is a nagymértékű munkaerőhiány és a kiemelkedően magas infláció helyezett jelentős nyomást, mely továbbra is fluktuációs kockázatot jelent, valamint az átlagbérek jelentős növekedését vetíti előre. 2023 I-II. hónapjában a bruttó országos átlagkereset növekedése elérte a 17,3 százalékot. A bértéher 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 II. félévében rekord magasságokba emelkedő energia árak 2023 I. negyedévére némileg mérséklődtek, azonban ezzel együtt is 9,1 százalékkal meghaladták az egy évvel korábbi szintet. Az energiaárak szintje még mindig magasnak mondható, az energia krízist megelőző szinthez képest még mindig négyszeresek voltak a beszerzési árak. A Rába csoport az elmúlt időszakban jelentősen növelte rugalmasságát az energia beszerzési árak, valamint a termék értékesítési árak tekintetében. Elmondható azonban, hogy mind beszerzési, mind értékesítési oldalon továbbra is jelentős bizonytalanságok érzékelhetők, melyek a hosszú távú megoldások alkalmazását jelentősen megnehezítik.

- Az árfolyam környezetet illetően a Társaság devizaforgalmában kisebb részarányt képviselő dollár esetében 9,0 százalékos, a jelentős deviza súllyal rendelkező euró esetében pedig mérsékeltebb, 6,7 százalékos növekedés volt tapasztalható az egy évvel korábbi szintekhez képest. ¹

	2022. I. n.év	2023. I. n.év	Változás
EURHUF - átlag	364,3	388,6	6,7%
EURHUF - időszak vége	369,6	381,0	3,1%
USDHUF - átlag	344,5	375,4	9,0%
USDHUF - időszak vége	332,1	349,9	5,3%
Alapanyagok árának alakulása*	185%	170%	-8,1%
Bérszínvonal**	461,0	540,6	17,3%
Energia ár alakulása***	793%	865%	9,1%

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

**KSH országos bruttó átlagkereset a vállalkozásoknál (eFt/hó) - 2023. 01-02. 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 2023 I. negyedévében 13,7 milliárd forint volt, a 2022. évi bázis időszakban elért 8,8 milliárd forinttal szemben. Ez 55,4 százalékos növekedésnek felel meg.

Az **amerikai piacon** a tárgyidőszakban elért árbevétel dollárban kifejezve 2,4 millió dollár volt a 2022. I. negyedévi 2,7 millió dollárral szemben. Ez 11,1 százalékos csökkenést jelent.

Az **EU piacon** a Rába Futómű Kft. értékesítése forintban 62,7 százalékkal növekedett, mértéke 12,2 milliárd forintot ért el a bázis időszaki 7,5 milliárddal szemben.

Az **európai export** 2023. I. negyedévében 73,0 százalékkal múlta felül a bázis időszaki szintet, mértéke 27,5 millió eurót ért el a 2022 I. negyedévében realizált 15,9 millió euróval szemben.

A **belföldi értékesítés** árbevétele konszolidáció előtt 1.482 millió forint volt, ez a bázis időszaki 1.650 millió forinthez képest 10,2 százalékos csökkenésnek felel meg.

A **FÁK- és kelet európai** piacokon a Rába Futómű Kft. elsősorban az Oroszországgal szemben fennálló szankciókkal összefüggésben nem realizált export árbevételt a tárgyidőszakban. A 2022. I. negyedéves bázis időszakban a forgalom értéke szintén minimális volt, 0,2 millió eurót ért el.

Az **Egyéb piacokon** realizált árbevétel euróban kifejezve a tárgyidőszakban 1,7 millió euró volt, mely 41,7 százalékkal múlta felül a 2022. évi bázis időszaki 1,2 millió eurós forgalmat.

Az értékesítési adatokat, valamint azok tárgy és bázis időszaki összevetését 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.

2023. január 1-től a K+F tevékenységet ellátó Rába Fejlesztési Intézet a Rába Futómű Kft.-ből a Rába Jármű Kft.-be került integrálásra.

Az üzemi tevékenység eredménye 2023 I. negyedévében 40 millió forint nyereség volt a tavalyi év hasonló időszakában elért 771 millió forint veszteséghez képest.

EBITDA szinten a Futómű üzletág működésből származó eredménye az időszakban 492 millió forint nyereség volt az egy évvel korábbi 341 millió forint veszteséggel szemben.

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

millió Ft	2022. I. n.év	2023. I. n.év	Változás
Amerika	866	887	2,4%
EU - export	5 803	10 685	84,1%
EU - belföld	1 650	1 482	-10,2%
FÁK és Kelet-Európa	67	0	-100,0%
Egyéb	451	678	50,3%
Árbevétel összesen	8 837	13 732	55,4%
EBITDA	-341	492	-244,3%
Üzemi eredmény	-771	40	-105,2%

Rába Járműalkatrész Kft.

A Rába Járműalkatrész Kft. árbevétele 2023 I. negyedévében a bázis időszakhoz mérten 6,5 százalékos növekedéssel, 4,8 milliárd forintot ért el.

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

Az **európai export** 2023 I. negyedévében 4,8 millió eurót ért el, mely a 2022. évi bázis időszaki 6,5 millió euróhoz képest 26,1 százalékos csökkenésnek felel meg.

A **belföldi értékesítés** árbevétele konszolidáció előtt a tárgyidőszakban 2.876 millió forint volt a 2022. I. negyedévi 2.098 millió forinthez képest, mely 37,1 százalékos növekedésnek felel meg.

Az értékesítési adatokat, valamint azok tárgy és bázis időszaki összevetését 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 209 millió forint nyereséget termelt a 2022. I. negyedéves 19 millió forint nyereséghez képest.

EBITDA szinten az Alkatrész üzletág működéséből származó eredménye a tárgyidőszakban 279 millió forint nyereséget ért el az egy évvel korábbi 141 millió forint nyereséghez képest.

millió Ft	2022. I. n.év	2023. I. n.év	Változás
EU - export	2 362	1 877	-20,5%
EU - belföld	2 098	2 876	37,1%
Egyéb	4	0	0,0%
Árbevétel összesen	4 464	4 753	6,5%
EBITDA	141	279	97,9%
Üzemi eredmény	19	209	1000,0%

Rába Jármű Kft.

A Rába Jármű Kft. 2023 I. negyedévében realizált árbevétele 101,7 százalékkal múlta felül a bázis időszaki szintet, 121 millió forintról 244 millió forintra növekedett.

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

Az **európai export** realizált árbevétele az értékesítés projekt jellege miatt sem a bázis időszakban, sem a tény időszakban nem tartalmazott jelentős értékesítést. 2023 I. negyedévében a realizált árbevétel 3,0 millió forintot ért el.

A **belföldi értékesítés** árbevétele konszolidáció előtt 2023 első három hónapjában 100,0 százalékos növekedés mellett 242 millió forint volt.

2023. január 1-től a K+F tevékenységet ellátó Rába Fejlesztési Intézet a Rába Futómű Kft.-ből a Rába Jármű Kft.-be került integrálásra.

Az üzemi tevékenység eredménye a tárgyidőszakban 34 millió forint veszteség volt, szemben az egy évvel korábbi bázis időszakban elért 28 millió forintos veszteséggel.

EBITDA szinten a Jármű üzletág működésből származó eredménye az időszakban 26 millió forint veszteség volt a 2022. I. negyedévi 25 millió forint veszteséggel szemben.

millió Ft	2022. I. n.év	2023. I. n.év	Változás
EU - export	0	3	0,0%
EU - belföld	121	242	100,0%
Árbevétel összesen	121	244	101,7%
EBITDA	-25	-26	-4,0%
Üzemi eredmény	-28	-34	-21,4%

REKARD Kft.

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

A REKARD Kft. 2023 I. negyedévében realizált árbevétele 1.704 millió forintot ért el.

A REKARD Kft. értékesítésének jelentős részét az európai piacon realizálja.

Az **európai export** realizált árbevétele 2023 első három hónapjában 1.192 millió forint volt.

A **belföldi értékesítés** árbevétele konszolidáció előtt a tárgyidőszakban 506 millió forintot ért el.

Az üzemi tevékenység eredménye 2023 I. negyedévében 106 millió forint nyereség volt.

EBITDA szinten a REKARD Kft. működésből származó eredménye az időszakban 158 millió forint nyereség volt.

millió Ft	2022. I. n.év	2023. I. n.év	Változás
EU - export	0	1 192	n.é.*
EU - belföld	0	506	n.é.*
Egyéb	0	7	n.é.*
Árbevétel összesen	0	1 704	n.é.*
EBITDA	0	158	n.é.*
Üzemi eredmény	0	106	n.é.*

* nem értelmezett

Rába csoport

A Rába csoport a 2023. I. negyedéves időszakban 20,3 milliárd forint értékű konszolidált árbevételt ért el, amely a 2022. I. negyedéves bázisidőszaki 13,3 milliárdhoz képest 53,3 százalékos növekedés.

A cégcsoportnál a tárgyidőszakban elért üzemi tevékenység eredménye 509 millió forint nyereség volt az egy évvel korábbi bázis időszakban realizált 484 millió forint veszteséggel szemben.

A pénzügyi eredmény a tárgyidőszak folyamán 662 millió forint nyereséget mutatott, mely többek között tartalmaz 100 millió forint nettó kamatfizetést, valamint az árfolyamok csökkenéséből eredő nem realizált hitelátértékelést 1.010 millió forint értékben.

A fentiek alapján a Rába csoport 2023 I. negyedévében 992 millió forint nettó nyereséget ért el a tavalyi év hasonló időszakában realizált 570 millió forint veszteséggel szemben.

EBITDA szinten a Rába csoport 2023 I. negyedévében 1.161 millió forint nyereséget ért el, az egy évvel korábbi 137 millió forinttal szemben.

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

Árbevétel (millió Ft)	Futómű	Alkatrész	Jármű	Rekard	Rába csoport konszolidált
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 Q4	12 670	3 730	819	1 257	18 500
2023 Q1	13 732	4 753	244	1 704	20 332

2023. I. negyedéves árbevétel bontása

millió Ft	Amerika	EU			Egyéb	Összesen
		összesen	export	belföld		
Futómű	887	12 167	10 685	1 482	678	13 732
Alkatrész	0	4 753	1 877	2 876	0	4 753
Jármű	0	244	3	242	0	244
Rekard	0	1 698	1 192	506	7	1 704
Konszolidált	887	18 761	13 756	5 004	684	20 332

A Csoport tagvállalatainak üzemi eredménye

	Üzemi eredmény					
	2022					2023
	I. név	II. név	III. név	IV. név	év	I. név
Futómű	-771	692	-146	643	418	40
Alkatrész	19	357	289	120	785	209
Jármű	-28	85	73	225	355	-34
Rekard			118	-56	62	106
Egyéb	296	100	1	27	424	188
Összesen	-484	1 234	335	959	2 044	509

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
REKARD 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	2022. I. név	2023. I. név	Index
Belföldi árbevétel	3 710 468	5 004 470	134,9%
Exportárbevétel	9 554 685	15 327 823	160,4%
Bevételek	13 265 153	20 332 293	153,3%
Értékesítés közvetlen költsége	11 347 212	16 734 688	147,5%
Bruttó nyereség	1 917 941	3 597 605	187,6%
Értékesítési és marketing költségek	110 349	235 015	213,0%
Általános és igazgatási költségek	2 533 941	2 648 016	104,5%
Egyéb bevétel	450 003	138 645	30,8%
Egyéb ráfordítások	207 808	344 188	165,6%
Egyéb működési ráfordítások összesen	-2 402 095	-3 088 574	128,6%
Működési tevékenység eredménye	-484 154	509 031	-105,1%
Pénzügyi bevételek	270	1 164 498	431.413,8%
Pénzügyi ráfordítások	64 740	502 714	776,5%
Nettó pénzügyi eredmény	-64 470	661 784	1026,5%
Leányvállalat vásárlásából származó eredmény	0	0	
Társult vállalkozás vásárlásából származó eredmény	55 625	0	0,0%
BEFEKTETÉSVÁSÁRLÁSBÓL SZÁRMAZÓ EREDMÉNY	55 625	0	0,0%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-492 998	1 170 815	-237,5%
Nyereségadó	76 657	178 665	233,1%
TÁRGYÉVI ADÓZOTT EREDMÉNY	-569 655	992 150	-174,2%
Egy részvényre jutó eredmény alapértéke (Ft)	-42	74	
Egy részvényre jutó eredmény hígított értéke (Ft)	-42	74	

1. REALIZÁLT ÁRBEVÉTEL

A RÁBA Nyrt. 2023. I. negyedévben 20.332 millió forint árbevételt realizált, az előző év hasonló időszakában elért 13.265 millió forinthez képest a változás 53,3 százalék. A tárgyidőszaki árbevétel 75,4 százaléka export, a többi belföldi árbevétel.

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

A RÁBA Nyrt. közvetlen költségszintje 2023. I. negyedévben 82,3 százalék volt a bázisidőszaki 85,5 százalékkal szemben. A közvetlen költségek összege 16.735 millió forint volt, amely 47,5 százalékkal több a bázisidőszakinál (2022. I. negyedév 11.347 millió forint).

Bruttó eredmény alakulása

A bruttó hozam a bázisidőszaki 1.918 millió forintról 3.598 millió forintra változott (1.680 millió forinttal nőtt), ami az árbevétel 7.067 millió forintos és a közvetlen költség 5.387 millió forintos növekedéséből származik.

2.2. Értékesítési költségek

Az értékesítési költségek 113 százalékkal növekedtek, összegük 2023. I. negyedévben 235 millió forint volt a 2022. I. negyedévi 110 millió forinttal szemben.

2.3. Általános és igazgatási költségek

A Társaság az általános és adminisztratív költségek (2023. I. negyedév: 2.648 millió forint, 2022. I. negyedév: 2.534 millió forint) között mutatja ki az igazgatással kapcsolatban felmerült költségeket (2023. I. negyedév: 889 millió forint) és az egyéb általános költségeket (2023. I. negyedév: 1.759 millió forint).

2.4. Egyéb bevételek, ráfordítások

Az egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege 206 millió forint veszteség volt a vizsgált időszakban, az előző év hasonló időszakában elért 242 millió forintos nyereséggel szemben.

3. ÜZEMI EREDMÉNY

A Társaság üzemi eredménye 2023. I. negyedévben 509 millió forint volt (2022. I. negyedév -484 millió forint). A bruttó nyereség növekedését (1.680 millió forint) rontja az értékesítési és általános, igazgatási költségek együttes változása (-239 millió forint), valamint az egyéb bevételek, ráfordítások egyenlegének változása (-448 millió forint). A jövedelmezőség a bázisidőszaki -3,6 százalékról 2,5 százalékra változott. Az üzemi eredmény + amortizáció jövedelmezősége a bázisidőszaki 1 százalékhoz képest 5,7 százalékra növekedett.

4. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

A nettó pénzügyi eredmény 2023. I. negyedévben 662 millió nyereség volt, a bázisidőszaki 65 millió forint veszteséggel szemben.

A kamatbevételek és -ráfordítások nettó eredménye 2023. I. negyedévében -100 millió forint volt (a bázisidőszakban -14 millió forint).

A devizás tételek nettó árfolyam különbözete 2023. I. negyedévben 766 millió forint volt (bázisidőszakban -47 millió forint).

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

adatok ezer Ft-ban	2022. I. negyedév	2023. I. negyedév
Kamatbevétel	270	4 015
Árfolyamnyereség	0	1 160 484
Egyéb pénzügyi bevételek	0	0
Pénzügyi bevételek	270	1 164 498
Fizetendő kamat	14 498	103 641
Árfolyamveszteség	47 011	394 882
Egyéb pénzügyi ráfordítások	3 231	4 192
Pénzügyi ráfordítások	64 740	502 715

5. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAKULÁSA

A 2023. I. negyedévi adózás előtti eredmény 1.171 millió forint nyereség volt, ami az 1-4. pontok alatt érintett tényezők eredőjeként 1.664 millió forinttal erősebb a 2022. I. negyedévinél. A jövedelmezőségi ráta az adózás előtti eredmény szintjén 5,7 százalékos árbevétel arányos jövedelmezőségnek felel meg, a -3,72 százalékos bázis időszaki szinttel szemben.

Csoportszinten 179 millió forint adókötelezettség keletkezett a tárgyidőszakban. Ebből a társasági adó fizetési kötelezettség 40 millió forint, az iparüzési adó fizetési kötelezettség 122 millió forint, az innovációs járulék kötelezettség 22 millió forint, a tárgyidőszaki halasztott adó ráfordítás -5 millió forint volt.

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

adatok ezer forintban

A tétel megnevezése	2022.12.31.	2023.03.31	Index
Ingtatlanok, gépek, berendezések	26 043 001	26 163 989	100,5%
Immateriális javak	47 336	43 025	90,9%
Egyéb hosszú lejáratú eszközök	0	0	
Befektetési célú ingatlanok	331 522	331 522	100,0%
Egyéb befektetések	205	205	100,0%
Halasztott adó követelés	32 405	32 412	100,0%
Befektetett eszközök összesen	26 454 469	26 571 153	100,4%
Készletek	15 987 210	16 776 903	104,9%
Vevőkkel szembeni és egyéb követelések	9 073 011	11 239 481	123,9%
Nyereségadó követelés	0	0	
Egyéb nem pénzügyi eszközök és követelése	3 010 864	4 687 255	155,7%
Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek	8 561 673	6 816 548	79,6%
Forgóeszközök összesen	36 632 758	39 520 187	107,9%
Eszközök összesen	63 087 227	66 091 340	104,8%
Jegyzett tőke	13 473 446	13 473 446	100,0%
Saját részvény	-108 952	-108 952	100,0%
Eredménytartalék	9 447 999	10 440 150	110,5%
Tőke és tartalékok összesen	22 812 493	23 804 644	104,3%
Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök	14 382 585	13 880 992	96,5%
Céltartalék	0	0	
Halasztottadó kötelezettség	238 635	233 965	98,0%
Lízing kötelezettség	38 092	20 871	54,8%
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 925 705	2 847 400	97,3%
Tartós passzívák (források) összesen	17 585 017	16 983 228	96,6%
Céltartalék	374 677	374 677	100,0%
Nyereségadó kötelezettség	151 031	151 583	100,4%
Lízing kötelezettség	41 789	41 789	100,0%
Hitelek és kölcsönök rövid lejáratú része	7 964 535	9 013 162	113,2%
Szállítókkal szembeni és egyéb kötelezettségek	10 374 587	11 611 150	111,9%
Egyéb nem pénzügyi kötelezettségek	3 783 098	4 111 107	108,7%
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	22 689 717	25 303 468	111,5%
Saját tőke és kötelezettségek összesen	63 087 227	66 091 340	104,8%

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

Az ingatlanok, gépek és berendezések konszolidált nettó értéke a 2022. december 31-i 26.043 millió forintos záró értékről 26.164 millió forintra változott. A változás 0,5 százalékos növekedés. A tárgyi eszközök értékcsökkenése 2023. I. negyedévben 648 millió forint volt.

Az IFRS 16 Standard előírásának megfelelően azon eszközök, tárgoncák és személygépkocsik értéke, amelyek használati jogát a lízingbeadó a Rába részére átadta, 92 millió forintot ért el 2023. január 1-én, tárgyidőszaki beszerzés nem történt. Ezen eszközök után a tárgyidőszakban 16 millió forint értékcsökkenés került elszámolásra.

1.2. Immateriális javak

Az immateriális javak nettó értéke 47 millió forintról 43 millió forintra változott. A változás 9,1 százalékos csökkenés. A tárgyidőszakban elszámolt értékcsökkenés 4 millió forint volt.

1.3. Egyéb hosszú lejáratú eszközök

A Társaságnak nincsenek egyéb hosszú lejáratú eszközei a bázis és tárgyidőszakban.

1.4. Befektetési célú ingatlanok

A befektetési célú ingatlanok könyv szerinti értéke 2023. március 31-én 332 millió forint volt, a bázis időszakhoz képest nem változott.

1.5. Befektetések

A Társaság egyéb befektetéseket mutat ki 0,2 millió értékben a bázis és tárgyidőszakban.

1.6. Halasztott adó követelés

A követelés értéke 2023. március 31-én 32 millió forint volt, mely a bázis időszakhoz képest nem változott.

2. FORGÓESZKÖZÖK**2.1. Készletek**

A készletek 2023. március 31-i záró értéke 16.777 millió forint volt (2022. december 31.: 15.987 millió forint). A változás 790 millió forint növekedést jelent. A változás összetevői: az anyagok és áruk 486 millió forinttal növekedtek, a befejezetlen, félkész-, és késztermékek 304 millió forinttal szintén növekedtek.

2.2. Vevőkkel szembeni és egyéb követelések

A követelések mérlegsor megbontásra került vevőkkel szembeni és egyéb követelések, valamint egyéb nem pénzügyi eszközök és követelések sorra. A vevőkkel szembeni és egyéb követelések 2023. március 31-i záró értéke 11.239 millió forint volt, a 2022. december 31-i állománynál 2.166 millió forinttal több (2022. december 31-i záró: 9.073 millió forint). Az egyéb nem pénzügyi eszközök és követelések 2023. március 31-i záró értéke 4.687 millió forint volt, a 2022. december 31-i állománynál 1.676 millió forinttal több (2022. december 31-i záró: 3.011 millió forint). Az egyéb nem pénzügyi eszközök és követeléseken belül a beruházásra és készletre adott előlegek 853 millió forinttal növekedtek, az egyéb követelések pedig 823 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 2023. március 31-i záró értéke 6.817 millió forint volt, 1.745 millió forinttal kevesebb a 2022. december 31-i értéknél (8.562 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
2022.01.01-i egyenleg	13 473 446	-108 952	0	7 815 829	0	21 180 323
Tárgyévi eredmény				-569 655	0	-569 655
2022.03.31-i egyenleg	13 473 446	-108 952	0	7 246 174	0	21 610 668
Tárgyévi eredmény				2 201 825	0	2 201 825
2023.01.01-i egyenleg	13 473 446	-108 952	0	8 332 763	0	22 812 493
Tárgyévi eredmény				992 150	0	992 150
2023.03.31-i egyenleg	13 473 446	-108 952	0	9 324 913	0	23 804 643

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 2023. március 31-én 13.473 millió forint volt.

3.2. Saját részvény

A saját részvény értéke 2023. március 31-én 108.952 ezer Ft (120.681 db részvény), 2022. 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 (10.440 millió forint) az előző évi záró állományhoz (9.448 millió forint) képest 992 millió forinttal növekedett.

4. TARTÓS PASSZÍVÁK (FORRÁSOK)

4.1. Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök, lízingkötelezettségek

A hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök 2023. március 31-i záró értéke 13.473 millió forint volt, a nyitó állománynál 3,5 százalékkal alacsonyabb (2022. december 31-i záró: 14.420 millió forint).

Az IFRS 16 lízing standard előírásai szerint azonosított lízing-szerződésekhez kapcsolódóan 38 millió forint hosszú lejáratú és 42 millió rövid lejáratú lízingkötelezettsége keletkezett 2023. január 1-én a Társaságnak. Az adott évben a lízing kötelezettség összességében 17 millióval csökkent a bázis időszakhoz képest, a hosszú lejáratú lízing kötelezettség esetében 45,2 százalék a csökkenés.

4.2. Céltartalék

A céltartalék 2023. március 31-i záró értéke 375 millió forint volt, amely rövid lejáratú kötelezettség.

4.3. Halasztott adó kötelezettség

2023. március 31-én 234 millió Ft halasztott adó kötelezettsége állt fenn a Társaságnak, mely 5 millió forinttal kevesebb a 2022. december 31-i összeghez képest.

5. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

5.1. Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök, lízingkötelezettségek

A rövid lejáratú hitelek és kölcsönök összege 9.013 millió forint volt, a 2022. december 31-i záró állományhoz (7.965 millió forint) képest 13,2 százalékkal növekedett. A rövid lejáratú lízingkötelezettség összege 42 millió forint, mely a 2022. december 31-éhez képest nem változott.

A Rába csoport nettó hitelállománya 2023. március 31-én 16.062 millió forint volt, ami a 2022. december 31-i időponti állományhoz képest 2.276 millió forint növekedést jelent.

5.2. Céltartalék

A céltartalék rövid lejáratú része 2023. március 31-én 375 millió forint volt, mely az előző év december 31-i értékhez képest nem változott.

5.3. Nyereségadó kötelezettség

2023. március 31-én összességében nyereségadó kötelezettsége keletkezett a Csoportnak 152 millió forint értékben, melyből az iparüzési adó kötelezettség 12 millió forint, a társasági adó kötelezettség 106 millió, valamint az innovációs járulék 34 millió forint kötelezettség volt.

2022. december 31-én a nyereségadó kötelezettség 151 millió forint volt, melyből az iparüzési adó követelés 47 millió forint, a társasági adó kötelezettség 86 millió, valamint az innovációs járulék 18 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 2023. március 31-én 11.611 millió forint volt, mely a 2022. decemberi 31-i záró értékhez (10.375 millió forint) képest 11,9 százalékkal magasabb.

Az egyéb nem pénzügyi kötelezettségek összege 2023. március 31-én 4.111 millió forint volt, mely a 2022. decemberi 31-i záró értékhez (3.783 millió forint) képest 8,7 százalékkal magasabb.

A szállító állomány 160 millió forinttal csökkent, a passzív időbeli elhatárolások 845 millió forinttal szintén növekedtek, valamint az egyéb kötelezettségek is nőttek 879 millió forinttal.

KONSZOLIDÁLT CASH-FLOW KIMUTATÁS

Adatok ezer forintban

	2022.12.31	2023.03.31
Működési tevékenységekből származó cash flow-k		
Adózás előtti eredmény	2 111 365	1 170 815
<i>Pénzmozgással nem járó tételekkel kapcsolatos módosító tételek:</i>		
Devizás pénzeszközök átértékelésének hatása	19 800	-51 479
Kamatbevétel	0	0
Kamatráfordítás	35 410	27 667
Értékcsökkenés és amortizáció	2 586 022	651 976
Immateriális javak, ingatlanok, gépek és berendezések értékvesztése, selejtezése	22 074	8 540
Behajthatatlan és kétes követelésekre, valamint hosszú lejáratú köv.-re képzett értékvesztés	69 146	69 695
Nettó realizálható értéken nyilvántartott készletek értékvesztése	365 485	132 000
Befektetési célú ingatlan értékvesztése	0	0
Készletek selejtezése	286 358	17 407
Céltartalék képzés/feloldása	-74 785	0
Ingatlanok, gépek és berendezések, valamint immateriális javak értékesítésének eredménye	-401 281	-5 490
Leányvállalat és társult vállalat vásárlásából származó eredmény	-108 611	0
Hitelek kölcsönök időszak végi átértékelése	953 637	-1 009 654
<i>A működő tőke változásai:</i>		
Vevőkkel szembeni és egyéb követelések változása	-3 504 875	-3 971 684
Készletek változása	-5 758 478	-936 874
Szállítókkal szembeni és egyéb kötelezettségek változása	3 088 635	1 641 717
Fizetett adók	-365 819	-183 342
Fizetett kamatok	-135 207	-75 974
Működési tevékenységekből származó nettó cash flow-k	-811 124	-2 289 380
Befektetési tevékenységekből származó cash flow-k		
Ingatlanok, gépek és berendezések, valamint immateriális javak vásárlása	-3 093 869	-823 768
Ingatlanok, gépek és berendezések, valamint immateriális javak eladásából származó bevétel	1 109 544	49 839
Leányvállalati vásárlás, nettó pénzeszköz nélküli szerzések	-382 765	0
Kapott kamat	10 320	4 015
Befektetési tevékenységekhez felhasznált nettó cash flow-k	-2 356 770	-769 914
Finanszírozási tevékenységekből származó cash flow-k		
Hitel- és kölcsönfelvétel	15 969 171	2 991 357
Hitelek és kölcsönök, lízing törlesztés	-5 466 303	- 1 451 888
Fizetett osztalék	0	0
Finanszírozási tevékenységekből származó nettó cash flow-k	10 502 868	1 539 469
Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek nettó növekedése/csökkenése	7 334 974	-1 745 125

AZ IDŐKÖZI PÉNZÜGYI JELENTÉS KÉSZÍTÉSÉNEK AZ ALAPJA

Az IAS 34 irányelvvel (Időközi pénzügyi beszámoló) összhangban készült összefoglaló konszolidált időközi pénzügyi jelentés a 2022. december 31-ével végződött év pénzügyi beszámolójával együtt olvasandó, amely a Nemzetközi Számvetési 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 2022. 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 2022. december 31-i beszámoló auditált adatok alapján készült és a könyvvizsgálói jelentés korlátozás nélküli.

Mérlegen kívüli jelentősebb tételek

A Rába csoport banki hitelállománya 22.894 millió forint, melyből ingatlan és ingó jelzáloggal biztosított hitelállomány 22.894 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 (március 31.)			Időszak elején		Időszak végén	
	% ²	% ³	Db	% ²	% ³	Db	%	Db	%	Db
Belföldi intézményi/társaság	23,10	23,31	3 111 972	23,32	23,53	3 141 416				
Külföldi intézményi/társaság	1,17	1,18	158 181	1,17	1,18	157 682				
Külföldi magánszemély	0,07	0,07	9 703	0,07	0,07	9 636				
Belföldi magánszemély	20,26	20,44	2 729 598	20,05	20,24	2 702 072				
Munkavállalók, vezető tisztségviselők	0,04	0,04	5 871	0,04	0,04	4 996				
Saját tulajdon	0,90		120 681	0,90		120 681				
Államháztartás részét képező tulajdonos ⁴	54,46	54,95	7 337 440	54,45	54,95	7 336 963				
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/közvetíteni 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.	
	db	%	db	%
Társasági szinten	120 681	0,9	120 681	0,9
Leányvállalatok ¹	-	-	-	-
Mindösszesen	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	35	39	69
Csoport szinten	1 231	1 291	1 315

A 2023. március 31-i záró konszolidált létszám 1.315 fő. A bázisidőszak végéhez viszonyított létszám növekedés 6,8 százalék.

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

Jelleg ¹	Név	Beosztás	Megbízás	
			kezdetete	vége/ megszűnése
IG	Hetzmann Béla	az Igazgatóság elnöke	2020	
IG	dr. Csüllög Nóra	Igazgatósági tag	2020	
IG	Jakab László	Igazgatósági tag	2021	
IG	Lang-Péli Éva	Igazgatósági tag	2020	
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	2023
FB	Prof. Dr. Palkovics László	a Felügyelő Bizottság elnöke	2023	
FB	Dr. Harmath Zsolt	Felügyelő Bizottsági tag	2016	
FB	dr. Szabó Sándor József	Felügyelő Bizottsági tag	2020	
SP	Hetzmann Béla	vezérigazgató	2021	
SP	Lang-Péli Éva	pénzügyi vezérigazgató-helyettes	2021	
SP	Fehér Roland	üzletfejlesztési igazgató	2021	
SP	Szilágyi Roland	ügyvezető igazgató	2022	
SP	Fehér Roland	ügyvezető igazgató	2021	2022
SP	Urbányi László	ügyvezető igazgató	2005	
SP	Torma János	ügyvezető igazgató	2005	
SP	Vincze Péter	ügyvezető igazgató	2023	
SP	Füredi Richárd	ügyvezető igazgató	2019	

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

FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

A RÁBA Nyrt. 2023. április 21-i közgyűlése a közgyűlés napjával visszahívta az Igazgatóságból Jakab László urat és a közgyűlést követő naptól az Igazgatóság tagjának választotta Simon Attila János urat.

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	2022.12.31	2023.03.31	Index
Ingtatlanok, gépek, berendezések	6 784 843	6 840 346	100,82%
Immateriális javak	15 547	14 001	90,06%
Egyéb hosszú lejáratú eszközök	1 332 730	1 332 730	100,00%
Befektetési célú ingatlanok	733 506	731 282	99,70%
Leányvállalati befektetések	11 555 730	11 555 730	100,00%
Egyéb befektetések	205	205	100,00%
Halasztott adó követelés	30 655	30 663	100,03%
Befektetett eszközök összesen	20 453 216	20 504 957	100,25%
Készletek	14 938	118 871	795,76%
Vevőkkel szembeni és egyéb követelések	3 964 946	3 809 377	96,08%
Nyereségadó követelés	0	0	
Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek	2 511 627	469 427	18,69%
Forgóeszközök összesen	6 491 511	4 397 675	67,75%
Eszközök összesen	26 944 727	24 902 632	92,42%
Jegyzett tőke	13 473 446	13 473 446	100,00%
Saját részvény	-108 952	-108 952	100,00%
Eredménytartalék	3 090 629	3 317 158	107,33%
Tőke és tartalékok összesen	16 455 123	16 681 652	101,38%
Céltartalék	0	0	
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök, lízingek	19 062	15 192	79,70%
Tartós passzívák (források) összesen	19 062	15 192	79,70%
Céltartalék	177 334	177 335	100,00%
Hitelek és kölcsönök rövid lejáratú része	48	1 083 456	2257200,00%
Szállítókkal szembeni és egyéb kötelezettségek	10 293 160	6 944 997	67,47%
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	10 470 542	8 205 788	78,37%
Saját tőke és kötelezettségek összesen	26 944 727	24 902 632	92,42%

RÁBA NYRT. ÁTFOGÓ JÖVEDELEMRE VONATKOZÓ KIMUTATÁS (EGYEDI EREDMÉNYKIMUTATÁS)

Adatok: ezer forintban

A tétel megnevezése	2022. I. n.év	2023. I. n.év	Index
Árbevétel	523 089	943 528	180,4%
Értékesítés közvetlen költsége	123 710	143 862	116,3%
Bruttó nyereség	399 379	799 666	200,2%
Értékesítési és marketing költségek	144	3 942	2737,5%
Általános és igazgatási költségek	371 613	520 107	140,0%
Egyéb bevétel	342 320	7 288	2,1%
Egyéb ráfordítások	74 613	88 847	119,1%
Egyéb működési ráfordítások összesen	-104 050	-605 608	582,0%
Működési tevékenység eredménye	295 329	194 058	65,7%
Pénzügyi bevételek	48 944	88 398	180,6%
Pénzügyi ráfordítások	53 167	30 086	56,6%
Nettó pénzügyi eredmény	-4 223	58 312	-1380,8%
Társult vállalkozás vásárlásából származó bevétel	55 625	0	0,0%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	346 731	252 370	72,8%
Nyereségadó	22 071	25 835	117,0%
TÁRGYÉVI EREDMÉNY	324 660	226 535	69,8%
TÁRGYÉVI ÁTFOGÓ EREDMÉNY ÖSSZESEN	324 660	226 535	69,8%
EBITDA	362 390	263 509	72,7%

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 szegmenssel 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, ülészatok 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 Rába Fejlesztési Intézet a Jármű üzletág keretein belül végzi K+F tevékenységét.

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 2023. I. negyedéves működésről

	2022. I. negyedév					
	Futómű IFRS	Jármű IFRS	Alkatrész IFRS	Fel nem osztott	Szegmensek közti kiszűrés	Konszolidált
Bevételek	8 717 337	120 522	4 250 157	177 137	0	13 265 153
Szegmensek közti bevétel	119 608	0	213 359	345 952	-678 919	0
Értékesítés összes bevétele	8 836 945	120 522	4 463 516	523 089	-678 919	13 265 153
Értékesítés közvetlen költsége	-7 967 241	-98 583	-3 680 912	-123 710	523 234	-11 347 212
BRUTTÓ NYERESÉG	869 704	21 939	782 604	399 379	-155 683	1 917 941
Értékesítés és marketing költségek	-97 031	-3 619	-49 192	-144	39 637	-110 349
Általános és igazgatási költségek	-1 538 370	-43 655	-696 487	-371 613	116 185	-2 533 941
Egyéb bevételek	95 784	0	11 936	342 320	-37	450 003
Egyéb ráfordítások	-101 056	-2 291	-29 884	-74 613	37	-207 808
EGYÉB MŰKÖDÉSI RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	-1 640 674	-49 566	-763 627	-104 050	155 822	-2 402 095
MŰKÖDÉSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-770 970	-27 628	18 977	295 329	138	-484 154
Kamat bevétel	186	1 279	296	3 591	0	270
Kamat ráfordítás	-12 728	-194	-2 621	-4 036	0	-14 498
Nyerességadó-ráfordítás	-20 955	-312	-33 319	-22 071	0	-76 657
Eszközök						
Ingatlanok, gépek, berendezések	16 018 382	26 805	2 298 556	6 530 778	20 935	24 895 457
Immateriális javak	25 278	1 657	1 600	3 073	0	31 608
Befektetési célú ingatlan	0	0	0	742 406	0	742 406
Egyéb hosszú lejáratú eszközök	619	0	11	1 293 914	-1 293 914	631
Készletek	9 252 852	340 365	2 408 942	67 151	6	12 069 317
Követelések	7 583 414	4 435 597	3 975 244	3 641 995	-9 509 032	10 127 218
Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek	204 966	20 009	22 210	672 327	0	919 512
Kötelezettségek						
Céltartalékok	43 500	50 843	129 059	166 858	3	390 262
Kötelezettségek	10 286 478	879 279	3 475 035	6 558 799	-9 629 108	11 570 483
Beruházási kiadások	131 862	49	13 682	80 542	0	226 135
Értékcsökkenés	430 217	2 645	121 849	67 061	-138	621 634

	2023. I. negyedév						
	Futómű IFRS	Jármű IFRS	Alkatrész IFRS	Hajtómű IFRS	Fel nem osztott	Szegmensek közti kiszűrés	Konszolidált
Bevételek	12 007 708	129 589	6 376 089	1 655 083	163 824	0	20 332 293
Szegmensek közti bevétel	94 747	114 895	5 814	49 174	779 704	-1 044 333	0
Értékesítés összes bevétele	12 102 454	244 483	6 381 903	1 704 258	943 528	-1 044 333	20 332 293
Értékesítés közvetlen költsége	-10 383 192	-234 432	-5 295 650	-1 272 898	-143 862	595 347	-16 734 687
BRUTTÓ NYERESÉG	1 719 262	10 051	1 086 253	431 360	799 666	-448 986	3 597 606
Értékesítés és marketing költségek	-177 407	-4 733	-33 857	-17 577	-3 941	2 500	-235 015
Általános és igazgatási költségek	-1 687 576	-45 108	-614 969	-226 742	-520 107	446 486	-2 648 016
Egyéb bevételek	110 633	7 009	15 511	11 911	7 288	-13 707	138 645
Egyéb ráfordítások	-136 858	-1 650	-31 869	-93 181	-88 847	8 217	-344 188
EGYÉB MŰKÖDÉSI RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	-1 891 208	-44 481	-665 184	-325 590	-605 607	443 496	-3 088 574
MŰKÖDÉSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-171 946	-34 430	421 069	105 770	194 059	-5 490	509 032
Kamat bevétel	6 348	13 620	37	1 276	29 318	0	4 015
Kamat ráfordítás	-93 712	-1 519	-19 885	-161	-34 948	0	-103 641
Nyerességadó-ráfordítás	-78 460	-1 422	-54 166	-18 783	-25 835	0	-178 665
Eszközök							
Ingatlanok, gépek, berendezések	16 403 872	116 378	1 952 328	515 046	7 240 110	-63 745	26 163 989
Immateriális javak	26 506	1 005	1 186	299	14 000	27	43 025
Befektetési célú ingatlan	0	0	0	0	331 522	0	331 522
Egyéb hosszú lejáratú eszközök	0	0	0	0	1 332 730	-1 332 730	0
Készletek	12 595 563	514 011	2 276 961	1 275 571	118 871	-4 075	16 776 903
Követelések	11 129 918	4 421 008	6 701 678	1 253 781	3 809 376	-11 389 026	15 926 736
Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek	5 979 771	4 618	6 417	356 315	469 427	0	6 816 548
Kötelezettségek							
Céltartalékok	67 894	12 794	105 751	0	177 334	0	374 677
Kötelezettségek	16 563 183	768 102	4 590 185	1 921 551	6 944 996	-12 024 978	18 763 040
Beruházási kiadások	264 013	67 278	88 486	261 781	319 125	0	1 000 683
Értékcsökkenés	403 935	8 542	118 183	51 865	69 451	0	651 976

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 ténytet, amely a pénzügyi-gazdasági helyzetének megítélésére szempontjából jelentőséggel bír.

Győr, 2023. május 24.

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