



prima atestare documentară: 1886

tradiție

dinamism

calitate

componente auto

**RAPORT
FINANCIAR
INTERIMAR**

31.03.2019

RAPORT FINANCIAR INTERIMAR

31.03.2019

C U P R I N S

Raport privind revizuirea raportarilor contabile	1
Situația individuală a poziției financiare	3
Situația individuală a rezultatului global	5
Situația individuală a modificărilor capitalurilor proprii	6
Note explicative pentru raportul financiar interimar	7
Declarația în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991	20
Raport trimestrul 1 2019, conform cu Anexa 13 din Regulamentul ASF Nr.5 / 2018 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare	21



Societate de Audit, Consultanță și Contabilitate
Sibiu; str.Lector ; nr. 6A
CUI RO15123389; J 32/25/2003; aut CAFR 321/2003
Tel: 0269-222446 ; Mobil: 0745-159770;

RAPORT,

PRIVIND REVIZUIREA RAPORTARILOR CONTABILE LA 31 MARTIE 2019 ALE SOCIETATII COMPA S.A. SIBIU

Noi am revizuit raportarile contabile ale societatii COMPA S.A., intocmite la 31 martie 2019, care cuprind: Situatia pozitiei financiare, Situatia profitului sau pierderii si alte elemente ale rezultatului global, Situatia modificarilor capitalurilor proprii si notele explicative la situatiile financiare, intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana si cu normele emise de Ministerul Finantelor Publice.

Conducerea este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de catre Uniunea Europeana si aprobate prin Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt tranzactionate pe o piata reglementata.

Responsabilitatea noastra este aceea de a exprima o concluzie asupra acestor raportari financiare, intocmite de catre S.C. COMPA S.A. Sibiu pe baza revizuirii efectuate.

Raportarile cuprind o parte din componentele de raportare prevazute de Standardele internationale de raportare financiara si nu reprezinta un set complet de situatii financiare la data de 31 martie 2018.

In urma verificarilor efectuate, pe baza probelor obtinute nimic nu ne-a atras atentia in sensul de a ne face sa credem ca raportarile contabile intocmite de societate, nu exprima corect sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a societatii la data de 31 martie 2019, precum si rezultatele activitatilor sale, pentru trimestrul incheiat la aceasta data, in concordanta cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana.

Acest raport al auditorului este adresat exclusiv actionarilor societatii, in ansamblu. Acest raport s-a intocmit exclusiv in vederea depunerii raportarilor contabile ale societatii, aferente perioadei incheiate la 31 martie 2019 la Autoritatea de Supraveghere Financiara si nu poate fi folosit decat in acest scop.

În numele

AuditCont SRL

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din
Romania cu nr. 321/2003

Daniela Benga

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania
cu nr. 1169/2001

Sibiu, la data de:

14 mai 2019

COMPA S.A.Sibiu
Situația individuală a poziției financiare la 31.03.2019
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	31.03.2019	31.12.2018
ACTIVE			
ACTIVE IMOBILIZATE:			
Imobilizări corporale	4.1.	347,153,046	338,291,016
Investiții imobiliare	4.2.	42,131,314	42,131,314
Imobilizări necorporale	5	5,374,228	3,534,152
Alte creanțe (Subvenții si decontări din operațiuni în participație)	6	668,703	668,703
Alte creanțe immobilizate	7	117,948	117,948
Investiții financiare	20	1,768,450	1,768,450
Creanțe privind impozitul amânat	10	1,461,846	1,711,713
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL		398,675,534	388,223,296
ACTIVE CIRCULANTE:			
Stocuri	8, 9	111,896,958	111,483,670
Creanțe comerciale și alte creanțe	6	187,182,420	163,407,639
Alte creanțe (Subvenții si decontări din operațiuni în participație)	6	6,217,217	10,550,680
Numerar și echivalențe de numerar	9	915,914	1,065,470
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL		306,212,509	286,507,459
TOTAL ACTIVE		704,888,044	674,730,755
CAPITALURI PROPRII :			
Capital emis	11	21,882,104	21,882,104
Rezerve	11	313,049,869	312,989,470
Ajustare rezerve	11	23,122,057	23,122,057
Rezultatul reportat, din care:	11	94,210,800	82,159,291
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29	11	-648,352	-648,352
CAPITALURI PROPRII - TOTAL		452.264.829	440,152,922
DATORII			
DATORII PE TERMEN LUNG:			
Datorii financiare	12	68.576.355	60.199.570
Venituri în avans (venituri în avans, subvenții)	13	24.454	24.454
Provizioane	14	30.727.258	68,576,355
DATORII PE TERMEN LUNG - TOTAL		99,463,713	92,584,041

COMPA S.A.Sibiu
Situația individuală a poziției financiare la 31.03.2019
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	31.03.2019	31.12.2018
DATORII CURENTE:			
Datorii comerciale și similare	13	129,005,746	121,152,268
Alte datorii	13	2,670,706	3,515,725
Datorii privind impozitele curente	10	15,409,668	11,990,548
Venituri în avans (venituri în avans, subvenții)	13	504,526	25,201
DATORII CURENTE - TOTAL		153,159,502	141,993,792
DATORII TOTALE		252,623,214	234,577,833
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		704,888,044	674,730,755

DIRECTOR GENERAL,
Ioan DEAC

DIRECTOR ECONOMIC,
Ioan MICLEA

COMPA S.A. Sibiu
Situația individuală a rezultatului global la 31.03.2019
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	31.03.2019	31.03.2018
Venituri	15	206,011,164	197,345,182
Alte venituri	15	3,070,329	1,348,299
Total venituri		209,081,493	198,693,481
Variația stocurilor de produse finite și producția în curs de execuție	16	1,655,074	-2,773,159
Materii prime și consumabile utilizate	16	-133,433,579	-122,298,836
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	16, 17	-37,576,087	-33,188,876
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	4.1, 5, 16	-10,753,590	-11,683,127
Servicii prestate de terți	16	-10,299,904	-9,537,776
Alte cheltuieli	16	-4,645,702	-1,317,868
Total cheltuieli		-195,053,788	-180,799,642
Rezultatul din exploatare		14,027,704	17,893,839
Venituri financiare	19	841	297
Cheltuieli financiare	19	-183,712	-101,696
Alte câștiguri / pierderi financiare	19	-978,533	51,417
Costuri nete cu finanțarea		-1,161,404	-49,982
Profit înainte de impozitare		12,866,300	17,843,857
(Cheltuieli) / Venituri cu impozitul pe profit amânat	10	-310,266	90,064
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	10	-504,526	-2,630,392
Profitul net al perioadei		12,051,508	15,303,529
Elemente ale rezultatului global, din care alte elemente ale rezultatului global care nu vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere: Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global	10	60,399	259,378
Alte venituri ale rezultatului global, nete de impozit		60,399	259,378
Total rezultat global al anului		12,111,907	15,562,907
Rezultat neconsolidat pe acțiune de bază / diluat	20	0.06	0.07

DIRECTOR GENERAL,
Ioan DEAC

DIRECTOR ECONOMIC,
Ioan MICLEA

COMPA S.A. Sibiu
Situația individuală a modificărilor capitalurilor proprii la 31.03.2019
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

Element al capitalului propriu	Capital social	Ajustări ale capitalului social	Rezerve legale	Ajustări rezerve legale	Reserve reevaluare	Alte rezerve	Ajustări alte rezerve	Rezultatul reportat	Total
Sold la 01.01.2018	21,882,104	0	4,376,421	22,679,066	82,062,778	186,985,233	442,991	85,047,753	403,476,346
Profitul anului								35,428,575	35,428,575
Alte elemente ale rezultatului global, din care:	0	0	0	0	-275,492	1,233,650	0	0	958,158
Transfer rezerve la rezultat					-275,492				-275,492
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global						1,233,650			1,233,650
Tranzacții cu acționarii, înregistrate direct în capitalurile proprii, din care:	0	0	0	0	0	38,606,880	0	-38,317,037	289,843
Corectare erori exercitiu precedent								14,351	14,351
Transfer rezultat la rezerve								275,492	275,492
Repartizare rezerve legale		0				38,606,880		-38,606,880	0
Sold la 31.12.2018	21,882,104	0	4,376,421	22,679,066	81,787,286	226,825,763	442,991	82,159,291	440,152,922

Element al capitalului propriu	Capital social	Ajustări ale capitalului social	Rezerve legale	Ajustări rezerve legale	Reserve reevaluare	Alte rezerve	Ajustări alte rezerve	Rezultatul reportat	Total
Sold la 01.01.2019	21,882,104	0	4,376,421	22,679,066	81,787,286	226,825,763	442,991	82,159,291	440,152,922
Profitul anului								12,051,508	12,051,508
Alte elemente ale rezultatului global, din care:	0	0	0	0	0	60,399	0	0	60,399
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global						60,399			60,399
Sold la 31.03.2019	21,882,104	0	4,376,421	22,679,066	81,787,286	226,886,162	442,991	94,210,799	452,264,829

DIRECTOR GENERAL
Ioan DEAC

DIRECTOR ECONOMIC
Ioan MICLEA

1. INFORMAȚII GENERALE

COMP A este Societate pe acțiuni, cu sediul în Sibiu, str.Henri Coandă nr.8, Cod postal 550234.

1.1. Domeniul de activitate

Activitatea preponderentă conform CAEN este 2932 - Fabricarea altor piese și accesorii pentru autovehicule și pentru motoare de autovehicule.

1.2. Forma de proprietate a companiei

COMP A S.A. este privatizată 100% din septembrie 1999. Societatea este listată la Bursa de Valori București din iunie 1997. În prezent este cotate la categoria Standard.

1.3. Evoluția companiei

Prin Hotărârea Guvernului nr.1296/13.12.1990 firma a devenit societatea comercială COMP A S.A., provenind din Întreprinderea de Piese Auto Sibiu (I.P.A.Sibiu).

I.P.A. Sibiu a luat ființă în anul 1969 prin unificarea a două unități: Uzina Elastic și Uzină Automecanica Sibiu.

Din anul 1991, COMP A s-a organizat în module (fabric / ateliere), constituite pe familii de produse, ca centre de cost, care în timp au devenit centre de profit, în scopul unei descentralizări și a facilitării constituirii de joint-venture.

2. BAZELE ÎNTOCMIRII

Situațiile financiare individuale au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană ("UE"). Aceste situații financiare sunt primele situații financiare întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Societatea a adoptat raportarea conform IFRS începând cu situațiile financiare ale anului 2012.

Situațiile financiare sunt prezentate în **lei** românești (RON), rotunjite la cea mai apropiată valoare, aceasta fiind moneda funcțională a Societății.

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

Situațiile financiare individuale au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană ("UE")

Politicile contabile semnificative aplicate de Societate sunt cele prezentate în **Situațiile financiare încheiate la 31.12.2018** și nu s-au modificat în perioada raportului interimar.

COMPA S.A.Sibiu
Note explicative la la raportul financiar interimar individual la 31.03.2019
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

4.1. IMOBILIZĂRI CORPORALE

Evoluția imobilizărilor corporale de la 1 ianuarie 2019 la 31 martie 2019 este următoarea:

Explicații	Terenuri	Construcții	Echipe- mente și autovehi- cule	Alte imobilizări corporale	Imobilizări corporale în curs	Total
Valoare de inventar						
01.01.2019	43,509,161	98,050,369	520,151,129	1,244,091	17,498,581	680,453,331
Intrări 2019		1,097,936	18,860,799	1,042,833	19,744,799	40,746,367
Ieșiri 2019		-1,076,602	0		-19,924,966	-21,001,568
31.03.2019	43,509,161	98,071,703	539,011,928	2,286,924	17,318,414	700,198,130
Amortizare, deprecieri						
01.01.2019	0	13,250,864	327,877,722	1,033,729	0	342,162,315
Cheltuieli 2019	0	1,491,850	9,516,641	9,729	0	11,018,220
Amortizare, deprecieri afereente ieșiri 2019	0	-135,451	0	0	0	-135,451
31.03.2019	0	14,607,263	337,394,363	1,043,458	0	353,045,084
Valoare rămasă						
01.01.2019						338,291,016
31.03.2019						347,153,046

Activele corporale reprezentând "Imobilizări corporale în curs" sunt evaluate la cost istoric. Societatea a ales pentru evaluarea imobilizărilor corporale de natura terenurilor și construcțiilor modelul reevaluării la valoare justă.

În ierarhia valorii juste, reevaluarea clădirilor și terenurilor societății la valoare justă, este clasificata date de nivel 2. Tehnicile de evaluare utilizate în evaluarea la valoare justă de nivel 2 este metoda comparării prețurilor. Prețurile comparabile clădirilor și construcțiile din apropiere sunt ajustate în funcție de caracteristici specifice, cum ar fi mărime proprietății, etc.

Cele mai importante date de intrare pentru aceasta metodă de evaluare este prețul pe metru pătrat. Nu au existat transferuri între nivelul la care sunt clasificate evaluările la valoare justă, în cursul anului 2019.

Amortizarea tuturor imobilizarilor corporale se determina prin metoda liniara.

La 31.03.2019 imobilizările corporale ipotecate pentru împrumuturile contractate sunt în valoare netă de 21,482,538 lei și garanțiile constând în echipamente tehnologice sunt în valoare contabilă de 8,906,441 lei.

4.2. INVESTITII IMOBILIARE

Evoluția investițiilor imobiliare de la 1 ianuarie 2019 la 31 martie 2019 este următoarea:

Explicații	Investitii imobiliare	Investitii imobiliare in curs de executie	Total
Sold la 01.01.2019	33,204,833	8,926,481	42,131,314
Intrări 2019	0	0	0
Ieșiri 2019	0	0	0
Sold la 31.03.2019	33,204,833	8,926,481	42,131,314

Investițiile imobiliare sunt evaluate la valoare justă. Un câștig sau o pierdere generată de o modificare a valorii juste a investiției imobiliare se recunoaște în profitul sau în pierderea perioadei în care apare.

Activele imobilizate "Investiții imobiliare în curs" sunt evaluate la cost istoric.

COMPA S.A.Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar individual la 31.03.2019
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

5. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

Imobilizările necorporale deținute de Societate reprezintă programe informatice, licențe soft și imobilizări necorporale în curs. Evoluția acestora a fost următoarea:

Explicații	Cheltuieli de cercetare- dezvoltare	Programe informatice și licențe soft	Total
Cost 01.01.2019	559,383	10,420,320	10,979,703
Intrări 2019	1,845,445	164,956	2,010,401
31.03.2019	2,404,828	10,585,276	12,990,104
Amortizare, deprecieri			
01.01.2019	0	7,445,551	7,445,551
Cheltuieli 2019		170,325	170,325
31.03.2019	0	7,615,876	7,615,876
Valoare rămasă			
01.01.2019			3,534,152
31.03.2019			5,374,228

6. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE

Situația creanțelor comerciale și a altor creanțe deținute de Societate este următoarea:

Explicații	31.03.2019			31.12.2018		
	Total, din care	Termen lung	Termen scurt	Total, din care	Termen lung	Termen scurt
Creanțe comerciale	164,299,110	0	164,299,110	145,948,592	0	145,948,592
Ajustări pentru deprecierea creanțelor	-1,167,624	0	-1,167,624	-1,165,933	0	-1,165,933
Avansuri plătite către furnizori	17,035,683	0	17,035,683	11,605,639	0	11,605,639
Creanțe în legătură cu personalul	10,242	0	10,242	6,385	0	6,385
Creanțe în legătură cu bugetul consolidat al statului și bugetul local	6,061,035	0	6,061,035	5,523,004	0	5,523,004
Debitori diverși	661,014	0	661,014	1,182,372	0	1,182,372
Ajustări pentru deprecierea debitorilor	-1,611	0	-1,611	-301,611	0	-301,611
Cheltuieli în avans	284,570	0	284,570	609,190	0	609,190
Subvenții de încasat (proiecte fonduri europene)	6,885,920	668,703	6,217,217	11,219,383	668,703	10,550,680
Total creanțe	194,068,339	668,703	193,399,636	174,627,021	668,703	173,958,318

Creanțele în valută sunt evaluate în lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 31.03.2019.

COMPA S.A.Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar individual la 31.03.2019
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

Societatea a constituit ajustări pentru deprecierea creanțelor astfel:

Sold la 01.01.2019	1,467,544
Ajustări constituite în anul 2019	13,612
Ajustări reversate în anul I 2019	-311,921
Sold la 31.03.2019	1,169,235

Politica Societății în domeniu comercial impune înregistrarea de ajustări pentru depreciere pentru creanțele ce depășesc 360 zile și pentru acele creanțe pentru care există indicii că sunt incerte, cu excepția acelor creanțe înregistrate la parteneri față de care Societatea este debitoare la rândul ei, datoriile înregistrând aproximativ aceeași vechime ca și creanțele neîncasate.

7. ALTE CREANȚE IMOBILIZATE

Situația altor creanțe imobilizate deținute de Societate este următoarea:

Explicații	31.03.2019			31.12.2018		
	Total, din care	Termen lung	Termen scurt	Total, din care	Termen lung	Termen scurt
Garanție vama pentru vămuire la domiciliu	103,000	103,000	0	103,000	103,000	0
Alte garanții	17,784	17,784	0	14,948	14,948	0
Total alte active	120,784	120,784	0	117,948	116,684	0

8. STOCURI

Structura stocurilor deținute de Societate este prezentată în tabelul de mai jos:

Explicații	31.03.2019	31.12.2018
Materii prime	40,626,944	41,632,250
Ajustări pentru deprecierea materiilor prime	-306,460	-307,651
Materiale și ambalaje	22,357,876	22,546,434
Ajustări pentru deprecierea materialelor și ambalajelor	-84,296	-84,302
Semifabricate și producția în curs de execuție	39,446,585	36,966,386
Produse finite și mărfuri	10,025,762	10,900,006
Ajustări pentru deprecierea produselor finite și mărfurilor	-169,453	-169,453
Total stocuri	111,896,958	111,483,670

Evoluția ajustărilor pentru deprecierea stocurilor în primele 3 luni ale anului 2019 se prezintă astfel:

Sold la 31.12.2016	561,406
Ajustări constituite în anul 2019	0
Ajustări reversate în anul 2019	-1,197
Sold la 31.03.2019	560,209

COMPA S.A.Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar individual la 31.03.2019
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

9. NUMERAR ȘI ECHIVALENȚE DE NUMERAR

Disponibilitățile bănești și echivalențele de numerar se prezintă astfel:

Explicații	31.03.2019	31.12.2018
Conturi bancare în RON	154,068	645,342
Conturi bancare în valută	739,803	410,392
Echivalențe de numerar	566	347
Casa în RON	21,477	9,389
TOTAL - Disponibilități bănești și echivalențe	915,914	1,065,470

Societatea deține conturi în lei și valută la următoarele instituții bancare: BRD Group Societe Generale, BCR, ING Bank, Trezorerie.

10. IMPOZIT PE PROFIT

Impozitul pe profit curent al Societății se determină pe baza profitului statutar, ajustat cu cheltuielile nedeductibile și cu veniturile neimpozabile, la o cotă de 16% .

Explicații	31.03.2019	31.03.2018
Profit brut	12,866,300	17,843,857
Venituri neimpozabile	-3,057,514	-1,198,655
Cheltuieli nedeductibile	4,518,519	5,474,646
Alte deduceri - amortizare fiscala	-137,467	-921,768
Profit fiscal	14,189,838	21,198,080
Impozit pe profit	2,270,374	3,391,693
Scutire impozit pe profitul reinvestit	-1,752,423	-683,139
Sume reprezentând sponsorizări	-13,425	-78,162
Total cheltuiala cu impozitul pe profit curent	504,526	2,630,392
Procentul efectiv de impozit pe profit	3.92	14.74

În anul 2019 Societatea a aplicat la calculul impozitului pe profitul curent facilitatea fiscală privind scutirea impozitului pe profitul reinvestit în echipamente tehnologice, conform OUG nr. 19/2014. Conducerea Societății preconizează că va păstra în patrimonial Societății pentru o perioadă de cel puțin 5 ani echipamentele tehnologice achiziționate și în baza cărora s-a calculat facilitatea și, de asemenea, preconizează că rezerva constituită ca urmare a aplicării facilității nu va fi distribuită/utilizată sub orice formă.

Evoluția impozitului amânat de recuperat în perioada 01.01.2019-31.03.2019 este prezentată în tabelul de mai jos:

Impozit amânat la 01.01.2019	-1,711,713
Impozit amânat prin contul de profit si pierdere 2019	310,266
Impozit amânat recunoscut prin alte elemente ale rezultatului global 2015, din care:	-60,399
Impozit amânat din reevaluare imobilizari	-60,399
Impozit amânat la 31.03.2019	-1,461,846

COMPA S.A.Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar individual la 31.03.2019
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

Componentele semnificative ale impozitului pe profitul amânat inclus în raportările financiare la 31 martie 2019 și 31 martie 2016, la o cotă de 16%, sunt următoarele:

Explicații	31.03.2019		31.03.2018	
	Diferențe temporare cumulate	Impozit pe profit amânat creanță	Diferențe temporare cumulate	Impozit pe profit amânat creanță
Rezerve din reevaluare și alte rezerve	36,850,909	5,896,145	43,317,605	6,930,816
Datorii și alte diferențe temporare	-45,987,445	-7,357,991	-50,476,290	-8,076,206
TOTAL	-9,136,536	-1,461,846	-7,158,685	-1,145,390

Societatea recunoaște creanțele privind impozitul amânat deoarece estimează că probabil va exista profit impozabil viitor, față de care pot fi utilizate respectivele creanțe.

11. CAPITALURI PROPRII

Structura acționariatului la data de 31.03.2019 este următoarea:

Explicații	Nr. acțiuni	% din total capital social
Asociația Salariaților COMPA	119,474,505	54.6
Alți acționari (persoane fizice și juridice)	99,346,533	45.4
Numar total de acțiuni	218,821,038	100

Acțiunile Societății a au o valoare nominală de 0,1 lei / acțiune, valoarea capitalului social fiind de 21.882.104 lei. Din luna iunie 1997 acțiunile sunt tranzacționate pe Bursa de Valori București, iar în prezent este cotate în categoria Standard.

Capitalurile proprii ale Societății includ următoarele:

Explicații	31.03.2019	31.12.2018
Capital subscris și vărsat	21,882,104	21,882,104
Rezerve din reevaluare	81,787,286	81,787,286
Rezerve legale	4,376,421	4,376,421
Ajustare rezerve legale	22,679,066	22,679,066
Alte rezerve	232,782,308	232,782,308
Ajustare alte rezerve	442,991	442,991
Impozit pe profit curent și amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	-5,896,146	-5,956,545
Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	57,759,136	57,759,136
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29	29,144	29,144
Rezultat reportat	17,432,228	0
Rezultat reportat provenit din trecerea la IFRS, mai puțin IAS 29	8,611,538	8,611,538

COMPA S.A.Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar individual la 31.03.2019
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

Explicații	31.03.2019	31.12.2018
Rezultat reportat provenit din modificarea politicilor contabile	89,693	89,693
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-1,114,096	-1,114,096
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	-648,352	-648,352
Profit an curent	12,051,508	35,428,575
Repartizarea profitului	0	-17,996,347
Total capitaluri proprii	452,264,829	440,152,922

12. DATORII FINANCIARE

Datoriile financiare pe termen lung și scurt exprimate în EUR sunt următoarele:

Moneda (EUR)		31.03.2019			31.12.2018		
Instituția de credit	Tip împrumut	Total, din care:	Termen lung (< 5 ani)	Termen scurt	Total, din care:	Termen lung (< 5 ani)	Termen scurt
BRD Group Societe Generale România	Linie credit productie	6,195,613	6,195,613	0	5,713,163	5,713,163	0
Ing Bank-Sibiu	Linie credit productie	8,202,715	8,202,715	0	7,194,397	7,194,397	0
Total datorii financiare (EUR)		14.398.328	14,398,328	0	12.907.560	12,907,560	0

Datoriile financiare pe termen lung și scurt exprimate în LEI sunt următoarele:

Moneda (LEI)		31.03.2019			31.12.2018		
Instituția de credit	Tip împrumut	Total, din care:	Termen lung (< 5 ani)	Termen scurt	Total, din care:	Termen lung (< 5 ani)	Termen scurt
BRD Group Societe Generale România	Linie credit productie	29,508,464	29,508,464	0	26,645,621	26,645,621	0
Ing Bank Sibiu	Linie credit productie	39,067,891	39,067,891	0	33,553,949	33,553,949	0
Total datorii financiare (LEI)		68.576.355	68,576,355	0	60.199.570	60,199,570	0

Pentru contractarea împrumuturilor societatea a depus garanții. Imobilizările corporale ipotecate la instituțiile de credit la data 31.03.2019 sunt în valoare contabilă de 21,482,538 lei și garantiile constând în echipamente tehnologice sunt în valoare contabilă netă de 8,906,441 lei.

De asemenea, pentru garantarea creditelor angajate s-au constituit și "garanții mobiliare asupra creanțelor", proporțional cu valoarea expunerii față de băncile finanțatoare.

Datoriile în valută sunt evaluate în lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 31.03.2019.

COMPA S.A.Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar individual la 31.03.2019
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

Evoluția gradului de îndatorare a Societății este următoarea:

Explicații	31.03.2019	31.03.2018
Datorii totale	252,623,214	195,342,772
Numerar si echivalente de numerar	915,914	482,372
Datorii nete	251,707,300	194,860,400
Capitaluri proprii	452,264,829	420,078,006
Grad de indatorare	0.56	0.46

13. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

Situația datoriilor comerciale și a altor datorii este următoarea:

Explicații	31.03.2019			31.12.2018		
	Total, din care	Termen lung	Termen scurt	Total, din care	Termen lung	Termen scurt
Furnizori	128,947,370	0	128,947,370	121,024,385	0	121,024,385
Avansuri încasate de la clienți	58,376	0	58,376	127,883	0	127,883
Datorii în legătură cu personalul	2,670,706	0	2,670,706	3,515,725	0	3,515,725
Datorii la bugetul asigurărilor sociale și șomaj, contributia asig.pt.munca	8,978,991	0	8,978,991	5,546,173	0	5,546,173
Alte datorii la bugetul consolidat al statului si bugetul local	6,235,745	0	6,235,745	6,240,505	0	6,240,505
Datorii cu impozitul pe profit curent	504,526	0	504,526	25,201	0	25,201
Creditori diverși	219,386	24,454	194,932	228,323	24,454	203,869
Venituri în avans	1,010,067	414,790	595,277	1,244,370	414,790	829,580
Subvenții pentru investiții din contracte AMPOSDRU, AMPOSCEE	35,264,511	30,290,932	4,973,579	36,266,340	31,785,869	4,480,471
Plusuri de inventar de natura imobilizărilor	21,536	21,536	0	23,713	23,713	0
TOTAL Datorii comerciale și alte datorii	183,911,214	30,751,712	153,159,502	174,242,618	32,248,826	141,993,792

Datoriile în valută sunt evaluate în lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 31.03.2019

COMPA S.A.Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar individual la 31.03.2019
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

14. PROVIZIOANE

Situația provizioanelor la 31.03.2019 este prezentată în tabelul următor:

Explicații	31.03.2019			31.12.2018		
	Total, din care	Termen lung	Termen scurt	Total, din care	Termen lung	Termen scurt
Provizioane pentru garanții acordate clienților	26,945	26,945	0	26,945	26,945	0
Provizioane pentru beneficiile angajaților	108,700	108,700	0	108,700	108,700	0
TOTAL Alte datorii și provizioane	135,645	135,645	0	135,645	135,645	0

În trimestrul I al anului 2019 Societatea nu a constituit provizioane suplimentare pentru garanții acordate clienților și pentru beneficiile angajaților, considerând că nu au intervenit modificări față de situația existentă la 31.12.2018.

15. VENITURI SI SEGMENTE DE ACTIVITATE

Structura veniturilor realizate de Societate este următoarea:

Explicații	31.03.2019	31.03.2018
Cifra de afaceri totală, din care:	206,011,164	197,345,182
Venituri din vânzări de produse finite	203,805,228	194,393,943
Venituri din prestări de servicii	1,689,197	1,297,042
Venituri din vânzarea mărfurilor	59,296	202,874
Venituri din alte activități (chirii, vânzări de materiale, deseuri, semifabricate, amba;aje)	223,140	1,451,323
Venituri din subvenții aferente cifrei de afaceri (proiecte și contracte parteneriat proiecte POCU)	234,303	0
Alte venituri operaționale	3,070,329	1,348,299
Total venituri din exploatare	209,081,493	198,693,481

Alte venituri operaționale sunt formate din:

Explicații	31.03.2019	31.03.2018
Câștiguri din vânzări de imobilizări	0	0
Venituri din producția de imobilizări	2,062,156	382,340
Venituri din subvenții pentru investiții (proiecte și contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU și AMPOSCEE, donații)	1,001,830	955,971
Alte venituri din exploatare	6,343	9,988
TOTAL Alte venituri operaționale	3,070,329	1,348,299

COMPA S.A.Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar individual la 31.03.2019
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

SEGMENTE DE ACTIVITATE

Conducerea Societății evaluează în mod regulat activitatea societății în vederea identificării segmentelor de activitate pentru care trebuie raportate separat informații.

Societatea își desfășoară activitatea în România. Veniturile societății prezentate mai sus sunt în întregime atribuite țării de domiciliu. Activele imobilizate, altele decât instrumentele financiare, creanțele privind impozitul amânat, creanțele privind beneficiile post angajare și drepturile care rezultă din contracte de asigurare sunt localizate în România în totalitate. Societatea nu are astfel de active imobilizate localizate în alte țări.

Veniturile sunt atribuibile activității din România.

16. CHELTUIELI

Cheltuielile din exploatare realizate în primele 3 luni ale anilor 2016 și 2019 după natura lor sunt prezentate în tabelul următor:

Explicații	31.03.2019	31.03.2018
Cheltuieli materiale	124,650,218	115,270,602
Diferențe de stoc	-1,655,074	2,773,159
Cheltuieli cu energia și apă	8,783,361	7,028,234
Cheltuieli cu beneficiile angajaților, din care :	37,576,087	33,188,876
Salarii și indemnizații	36,765,114	32,563,758
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	810,973	625,118
Ajustări de valoare privind imobilizările	11,053,096	9,814,044
Ajustări de valoare privind activele circulante	-299,506	-98,229
Cheltuieli cu serviciile prestate de terți	10,299,904	9,537,776
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	1,312,411	718,094
Alte cheltuieli de exploatare	3,333,291	2,567,086
TOTAL	195,053,788	180,799,642
Cheltuieli din exploatare		

17. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJAȚILOR

Cheltuielile cu beneficiile angajaților includ salarii, indemnizații și contribuții la asigurările sociale. Beneficiile pe termen scurt sunt recunoscute drept cheltuieli pe măsură ce serviciile sunt prestate.

Explicații	31.03.2019	31.03.2018
Salarii și indemnizații	36,765,114	32,563,758
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	810,973	625,118
TOTAL	37,576,087	33,188,876

Diminuarea semnificativa a cheltuielilor cu asigurările și protecția socială în anul 2019 față de 2018 se datorează în primul rând prevederilor legale aplicabile de la 01.01.2019 privind transferul contribuțiilor sociale datorate de angajator în sarcina angajaților.

COMPA S.A.Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar individual la 31.03.2019
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

18. PIERDERI (CÂȘTIGURI) FINANCIARE

Structura pierderilor (câștigurilor) financiare este prezentată în continuare:

Explicații	31.03.2019	31.03.2018
Câștiguri din diferențe de curs valutar legate de elementele monetare exprimate în valută	-926,687	102,400
Pierderi din dobânzi	-182,871	-101,399
Alte câștiguri financiare	-51,846	-50,983
TOTAL	-1,161,404	-49,982
Pierderi / câștiguri		

19. CÂȘTIG PE ACȚIUNE

Calculul câștigului pe acțiune pentru trim.I 2019 și 2016 poate fi sumarizat astfel:

Explicații	31.03.2019	31.03.2018
Număr de acțiuni la începutul anului	218,821,038	218,821,038
Acțiuni emise în cursul anului	0	0
Număr de acțiuni la finalul anului	218,821,038	218,821,038
Profitul net	12,051,508	15,303,529
Câștig pe acțiune (în lei/ acțiune) de bază / diluat	0.06	0.07

20. INVESTIȚII FINANCIARE

Investițiile financiare ale Societății reprezintă acțiuni deținute la entitățile afiliate. Titlurile deținute sunt contabilizate la cost și cuprind următoarele:

Societatea la care se detin titlurile	Sediul social	% în capitalul social	Valoarea titlurilor	Obiectul principal de activitate (conf.CAEN)
Compa IT S.R.L.	Str.Henri Coandă, nr.8, Sibiu, jud.Sibiu	100,00	200.000	6201 "Activități de realizare a softului la comandă"
TRANS CAS S.R.L.	Str.Henri Coandă, nr.12, Sibiu, jud.Sibiu	99,00	1.498.450	4941 "Transporturi rutiere de mărfuri"
RECASERV S.R.L.	Str.Henri Coandă, nr.51, Sibiu, jud.Sibiu	70,00	70.000	5629 "Alte activități de alimentație n.c.a."
TOTAL			1.768.450	

Entitățile afiliate Societății s-au constituit în timp, ca urmare a necesității externalizării de la Societatea COMPA S.A. a unor activități specifice cum sunt: proiectare soft, transport auto intern și internațional, alimentație publică, etc., externalizări îndeplinite pentru eficientizarea acestor activități precum și pentru a se putea beneficia de unele facilități acordate de stat unor activități (activitatea IT; licențe transport etc). Majoritatea tranzacțiilor, a contractelor cu aceste entități afiliate reprezintă furnizarea de către COMPA (deținătoarea instalațiilor speciale și specifice), de utilități precum: energie electrică, energie termică, apă potabilă, servicii telefonie, aer comprimat, de închiriere de spații și echipamente necesare desfășurării activității, precum și contracte de furnizare de bunuri și servicii.

COMP A S.A.Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar individual la 31.03.2019
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

Pe de altă parte, aceste entități afiliate furnizează către COMP A bunuri și servicii ce constituie obiectul lor de activitate și pentru care s-a impus externalizarea. Relațiile s-au desfășurat în termeni comerciali de piața liberă, prețul acestora fiind convenit prin negociere, încadrat în nivelele practicate pe piață.

Tranzacțiile efectuate în primele 3 luni ale anilor 2018 și 2019 cu societățile la care COMP A deține participații au fost următoarele (sumele conțin TVA):

Explicații	31.03.2019		31.03.2018	
	Cumpărări de bunuri și servicii	Vânzări de bunuri și servicii	Cumpărări de bunuri și servicii	Vânzări de bunuri și servicii
Societatea la care se dețin titlurile				
TRANS C.A.S. S.R.L.	4,687,920	97,313	4,662,547	71,868
COMP A-IT S.R.L.	734,230	11,790	539,665	7,024
RECASERV S.R.L.	402,448	21,066	359,320	21,593

Datoriile și creanțele reciproce înregistrate la 31.03.2019 și 31.03.2018 sunt următoarele:

Creanțe de încasat de către Societatea COMP A S.A. de la:

Explicații	31.03.2019	31.03.2018
TRANS C.A.S. S.R.L.	72,074	24,739
COMP A-IT S.R.L.	59,207	12,315
RECASERV S.R.L.	21,067	14,563

Datorii de achitat de către Societatea COMP A S.A. către:

Explicații	31.03.2019	31.03.2018
TRANS C.A.S. S.R.L.	2,998,238	2,701,508
Comp a IT S.R.L.	913,857	721,857
RECASERV S.R.L.	257,697	233,067

Soldurile restante sunt negarantate. Nu s-au instituit garanții și nici nu s-au primit garanții pentru creanțele sau datoriile părților afiliate.

Conducerea Societății:

Lista administratorilor Societății:

NUMELE ȘI PRENUMELE	CALIFICARE	FUNCȚIA
DEAC Ioan	Inginer	Administrator / Președintele C.A.
MICLEA Ioan	Economist	Administrator
MAXIM Mircea Florin	Inginer	Administrator
BALTEȘ Nicolae	Economist	Administrator / Președinte Comitet audit
VELȚAN Ilie-Marius	Economist	Administrator / Membru Comitet audit

COMPA S.A.Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar individual la 31.03.2019
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

Lista membrilor conducerii executive a Societății:

NUMELE ȘI PRENUMELE	FUNCȚIA
DEAC Ioan	Director General
MICLEA Ioan	Director Economic
FIRIZA Ioan	Director Management Organizational și RU
BĂIAȘU Dan-Nicolae	Director Comercial
ACU Florin-Ștefan	Director Tehnic
MUNTENAȘ Bogdan-Vasile	Director Logistică
ȚUICU Liviu-Laurențiu	Director Calitate – Mediu
ȚUȚUREA Mihai	Director Producție
FIRIZA Sorin Ioan	Director Producție
MORARIU Mircea	Director Producție
HERBAN Dorin-Adrian	Director Sisteme de Management și Imbunătățire
OPRIȚOIU Dumitru	Ing. Șef Baza Energetică
DRAGOMIR Marius-C-tin	Ing. Șef Mentenanță

Tranzacțiile cu membrii conducerii Societății se limitează la salarii și indemnizații.

Explicații	31.03.2019	31.03.2018
Salariile și indemnizațiile acordate membrilor Consiliului de Administrație și membrilor de conducere executivă.	1,591,922	1,580,680

21. BENEFICIILE ANGAJAȚI

Societatea efectuează plăți în numele angajaților proprii către sistemul de pensii al statului român asigurările de sănătate și fondul de șomaj, în decursul derulării activității normale. Toți angajații Societății sunt membri și de asemenea au obligația legală de a contribui (prin intermediul contribuțiilor sociale) la sistemul de pensii al statului român (un plan de contribuții determinate al Statului). Toate contribuțiile aferente sunt recunoscute în rezultatul perioadei în care sunt efectuate.

Societatea se obligă prin contractul colectiv de muncă să ofere beneficii la rezilierea contractului de muncă atunci când contractul de muncă încetează din motive neimputabile angajaților. Beneficiile sunt în valoare de 0,5 - 5 salarii de încadrare, în funcție de vechimea în angajaților în Societate.

De asemenea, conform reglementărilor legale și contractului colectiv de muncă angajații care se pensionează pentru limită de vârstă au dreptul la o indemnizație de sfârșit de carieră în valoare de un salariu de mediu de încadrare corespunzător funcției ocupate la data pensionării, ajustat cu vechimea angajaților în Societate

22. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI

Conducerea nu a identificat evenimente ulterioare datei bilanțului cu impact semnificativ asupra poziției financiare și a situației rezultatului global ale Societății.

În data de 24.04.2019 a avut loc Adunarea Generală a Acționarilor, în cadrul căreia au fost aprobate situațiile financiare încheiate la 31.12.2018 și repartizarea profitului obținut în anul 2018.

DIRECTOR GENERAL,
Ioan DEAC

DIRECTOR ECONOMIC,
Ioan MICLEA

DECLARAȚIE

în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991

S-au întocmit situațiile financiare trimestriale individuale la 31.03.2019 pentru:

Entitatea:	COMPA S.A.
Județul:	32 Sibiu
Adresa:	Sibiu, str. Henri Coandă, nr. 8, CP 550234
Număr din registrul comerțului:	J 32 / 129 / 1991
Forma de proprietate:	34 Societăți pe acțiuni
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN):	2932 - Fabricarea altor piese și accesorii pentru autovehicule și pentru motoare de autovehicule
Cod unic de înregistrare:	RO788767

Subsemnatul Ioan MICLEA,

conform art.10 alin.(1) din Legea contabilității nr.82/1991, având calitatea de director economic îmi asum răspunderea pentru întocmirea raportărilor financiare trimestriale la 31.03.2019 și confirm următoarele:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea raportărilor financiare trimestriale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- b) Raportările financiare trimestriale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

DIRECTOR ECONOMIC,
Ioan MICLEA



Trin. I
2019



RAPORT
TRIMESTRIAL
COMPA S.A.
SIBIU

TRIMESTRUL
1 – 2019



RAPORT TRIMESTRIAL

**conform cu Regulamentul Nr.5 / 2018 (Anexa 13) privind emitenții și operațiunile
cu valori mobiliare**

Data raportului	31.03.2019
Societatea comercială	COMP A S.A.
Sediul social	Sibiu, str. Henri Coandă nr. 8, cod 550234
Număr telefon	+40269 237878
Fax	+40269 237770
Cod de identificare fiscală	RO 788767
Nr.ordine în Registrul Comerțului Sibiu	J 32/129/1991
Identificator Unic la Nivel European (EUID)	ROONRC.J 32/129/1991
Capital subscris și vărsat	21.882.103,8 lei
Valoarea acțiunii	0,10 lei
Acțiunile se tranzacționează la Bursa de Valori București – Categoria Standard, simbol CMP	
Codul LEI	315700EXV87GJDVUUA14

CUPRINS

A. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

B. ALTE INFORMAȚII

- B.1.** Prezentarea evenimentelor importante care s-au produs în perioada de timp relevantă și impactul pe care acestea îl au asupra poziției financiare a emitentului și a filialelor acestuia.
- B.2.** Descrierea generală a poziției financiare și a performanțelor emitentului și ale filialelor acestuia aferente perioadei de timp relevante.

A. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Privind în ansamblu activitatea economico – financiară și nivelul indicatorilor realizați pe primele trei luni ale anului 2019, putem afirma că rezultatele obținute de COMPA în această perioadă au fost bune, asigurându-se premisele necesare realizării la un nivel ridicat a rezultatelor economico - financiare pe întreg anul 2019.

DENUMIRE INDICATOR	MOD DE CALCUL	REZULTAT 31.03.2019
Indicatorul lichidității curente ¹⁾	Active curente/Datorii curente	2.00
Indicatorul gradului de îndatorare ²⁾	Capital împrumutat/Capital propriu*100	18.03
Viteza de rotație a debitelor - clienți ³⁾	Sold mediu clienti/Cifra de afaceri*90	67.77
Viteza de rotație a activelor imobilizate ⁴⁾	Cifra de afaceri/active imobilizate	0.52

¹⁾ Oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente. Valoarea recomandată acceptabilă este ~ 2.

²⁾ Exprimă eficacitatea managementului riscului de credit, indicând potențiale probleme de finanțare, de lichiditate, cu influențe în onorarea angajamentelor asumate.

Capital împrumutat = Credite peste 1 an


Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu

³⁾ Exprimă eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale, respectiv numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate.

⁴⁾ Exprimă eficacitatea managementului activelor imobilizate, prin examinarea cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

B. ALTE INFORMATII
B.1. Prezentarea evenimentelor importante care s-au produs în perioada 01.01.2019/ 31.03.2019 și impactul pe care acestea îl au asupra poziției financiare a Societății și a filialelor acesteia


Principalele evenimente petrecute în cadrul Grupului pe primele 3 luni ale anului 2019 sunt următoarele:



 cifra de afaceri în valoare de 206,011,164 lei realizată în trim.1 -2019 de către firma mamă COMPA S.A. a crescut cu 4.39% față de perioada corespunzătoare a anului precedent, nivelul realizat al acestui indicator depășind și prevederile din Bugetul de Venituri și Cheltuieli – al acestei perioade; creșteri ale cifrei de afaceri realizate în trim.1-2019 s-au realizat și la celelalte firme din cadrul Grupului, astfel:

- 3.15% la firma TRANSCAS S.R.L
- 14.82% la firma RECASERV S.R.L.

 în cadrul firmei mamă COMPA S.A. creșteri mai importante ale cifrei de afaceri s-au realizat la:

- Componente prelucrate prin așchiere pentru sisteme de injecție tip Delphi;
- Producția de subansamble mecano-sudate;
- Producția de pinioane pentru casete de direcție

 este resimțită și în continuare lipsa forței de muncă cu calificare. Se asigură în continuare necesarul de personal prin transportul gratuit al acestora pe 3 schimburi de la distanțe de aprox.60 de km din jurul Sibiului.

-  se continuă programul de reducere a costurilor pe baza proiectelor de îmbunătățire, în care sunt atrase și stimulate persoanele care realizează proiecte de îmbunătățire a proceselor de producție cu impact în reducerea costurilor;
-  au fost investite și în trim.1-2019 importante sume de bani pentru construcții de spații de producție, dar cele mai mari sume au fost alocate pentru achiziția de mașini și echipamente noi, de ultimă generație, pentru noile proiecte pe care societatea le dezvoltă în această perioadă. Valoarea cheltuielilor de investiții realizate pe trim.1 - 2019 a fost de 21.7 mil.lei (4.6 mil.Euro)

B.2. Descrierea generală a poziției financiare și a performanțelor Societății și ale filialelor acesteia aferente perioadei 01.01.2019 - 31.03.2019

a). Prezentarea filialelor Societății

Investițiile financiare ale Societății reprezintă acțiuni deținute la entitățile afiliate.

Titlurile deținute sunt contabilizate la cost și cuprind următoarele:

Societatea la care se dețin titlurile	Sediul social	% în capitalul social	Valoarea titlurilor	Obiectul principal de activitate
COMPA IT SRL	Str.Henri Coandă, nr.8, Sibiu, jud.Sibiu	100.00	200,000	6201 Activități de realizare a soft-ului la comandă
TRANS CAS SRL	Str.Henri Coandă, nr.12, Sibiu, jud.Sibiu	99.00	1,498,450	4941 Transport rutier de mărfuri
RECASERV SRL	Str.Henri Coandă, nr.51, Sibiu, jud.Sibiu	70.00	70,000	5629 Alte activități de alimentație n.c.a.
TOTAL			1,768,450	

Societatea COMPA I.T. S.R.L

Scopul înființării a fost acela de proiectare și implementare a unui *Sistem informatic integrat* pentru firma – mamă, la standardele internaționale existente și care să asigure cerințele impuse de modul de organizare pe centre de profit ale firmei COMPA, precum și de asigurare a unei rețele informatice de calculatoare extinse în întreaga firmă COMPA.

Prin implementarea în Societatea mamă a sistemului integrat, societatea COMPA-IT asigură funcționarea la parametrii superiori a acestui sistem elaborează rapoarte și prezintă noile facilități ale sistemului în vederea valorificării la un nivel cât mai înalt al oportunităților pe care le poate oferi acest sistem foarte complex și competitiv.

Sediul social	Sibiu. Str.Henri Coandă Nr.8
Nr.înregistrare în Registrul Comerțului	J32/17/2001.
Cod Unic de înregistrare	CUI 13656016
Obiectul principal de activitate	6201 Activități de realizare a softului la comandă
Capital social	200,000 lei
Aționar unic	Societatea COMPA S.A
Administrator	ACU Florin Ștefan

Societatea TRANS CAS S.R.L.

Motivul înființării firmei a fost acela de externalizare a activității de transport auto existent inițial în cadrul firmei COMPA, în scopul extinderii și dezvoltării acestei activități diferite de profilul de activitate al firmei COMPA.

O parte din aceste autovehicule sunt proprietatea firmei – mamă COMPA S.A., închiriate, iar o parte sunt proprietatea societății TRANS CAS S.R.L.

TRANSCAS S.R.L. deține în prezent un număr de peste 60 autovehicule. dintre care o pondere importantă o dețin Autotractoarele cu remorcă tip Mercedes. cu capacitate de peste 20 tone încărcătură utilă, destinate transportului de materiale și produse finite atât pentru COMPA cât și pentru alți clienți.

Ponderea covârșitoare a transporturilor societății TRANS CAS îl deține transporturile internaționale de mărfuri în aproape toată Europa.

Sediul social	Sibiu. Str.Henri Coandă Nr.12
Nr.înregistrare în Registrul Comerțului	J32/633/2002
Cod Unic de înregistrare	CUI 14836511
Obiectul principal de activitate	4941 Transporturi rutiere de mărfuri
Capital social. din care:	1,500,000 lei
Aționari: COMPA S.A.Sibiu	1,498,450 lei
MAXIM Mircea Florin și MIHĂILĂ Daniela	1,550 lei
Administrator	MAXIM Mircea Florin

Societatea RECASERV S.R.L.

Scopul înființării firmei a fost de externalizare din cadrul firmei – mamă COMPA S.A. a unor activități diferite profilului său de activitate principal. activități cum sunt: alimentație publică realizată prin cantina și microcantinele ce funcționează în incinta firmei COMPA.

Prin înființarea firmei RECASERV S.R.L. s-au asigurat condițiile dezvoltării acestei activități prin completarea cu servicii secundare: catering și servicii de curățenie.

Sediul social	Sibiu. Str.Henri Coandă Nr.51
Nr.înregistrare în Registrul Comerțului	J32/704/2004
Cod Unic de înregistrare	CUI 164408228
Obiectul principal de activitate	5629 Alte activități de alimentație n.c.a.
Capital social. din care:	100.000 lei
Aționari: COMPA S.A.Sibiu	70%
BOROȘ Daniela (persoană fizică)	30%
Administrator	BOROȘ Daniela

b). Descrierea generală a poziției financiare și a performanțelor Societății și ale filialelor acesteia aferente perioadei 01.01.2019 - 31.03.2019
Societatea COMPA S.A. - firma mamă

Denumire indicator	UM	31.03.2018	31.03.2019	31.03.2019/ 31.03.2018- %
Active imobilizate	lei	356,515,778	398,675,534	111.83
Active circulante	lei	258,904,999	306,212,509	118.27
Datorii mai mici de un an	lei	136,231,132	153,159,502	112.43
Datorii mai mari de un an	lei	59,111,640	99,463,713	168.26
Capital si rezerve	lei	420,078,006	452,264,829	107.66
Cifra afaceri	lei	197,345,182	206,011,164	104.4
Profit brut	lei	17,843,857	12,866,300	72.1
Profit net	lei	15,303,529	12,151,508	79.4

Societatea COMPA-IT S.R.L. - filială

Denumire indicator	UM	31.03.2018	31.03.2019	31.03.2019/ 31.03.2018- %
Active imobilizate	lei	68,036	56,936	83.69
Active circulante	lei	737,673	935,170	126.77
Datorii mai mici de un an	lei	146,013	270,586	185.32
Capital si rezerve	lei	659,696	721,520	0.00
Cifra afaceri	lei	0	0	
Profit brut	lei	440,000	617,000	140.23
Profit net	lei	18,494	7,775	42.04

Societatea TRANSCAS S.R.L. - filială

Denumire indicator	UM	31.03.2018	31.03.2019	31.03.2019/ 31.03.2018- %
Active imobilizate	lei	3,129,463	2,306,742	73.71
Active circulante	lei	6,093,967	6,395,402	104.95
Datorii mai mici de un an	lei	3,178,997	2,763,264	86.92
Datorii mai mari de un an	lei	1,051,018	578,063	55.00
Capital si rezerve	lei	4,993,415	5,360,817	107.36
Cifra afaceri	lei	4,857,387	5,010,447	103.15
Profit brut	lei	53,698	56,091	104.46
Profit net	lei	40,023	47,271	118.11

Societatea RECASERV S.R.L. - filială

Denumire indicator	UM	31.03.2018	31.03.2019	31.03.2019/ 31.03.2018- %
Active imobilizate	lei	150,935	137,955	91.40
Active circulante	lei	480,323	604,415	125.84
Datorii mai mici de un an	lei	144,846	183,888	126.95
Capital si rezerve	lei	0	0	
Cifra afaceri	lei	486,412	558,482	114.82
Profit brut	lei	478,425	523,602	109.44
Profit net	lei	15,726	15,662	99.59

Din analiza elementelor de patrimoniu incluse în bilanțul individual al firmelor din cadrul Grupului realizate pe primele 3 luni 2019, precum și a indicatorilor din contul de profit și pierdere, comparativ cu nivelul acestora înregistrat pe primele 3 luni din 2018 putem scoate în evidență următoarele:

a) Cu privire la elementele din bilanțul încheiat la 3 luni 2019

☞ Activele imobilizate au crescut în trim.1 – 2019 la firma mamă COMPA cu 11.83% față de perioada similară a anului precedent, ca urmare a punerii în funcțiune a unor mașini și echipamente achiziționate prin investiții, în această perioadă; la firmele afiliate nu s-au înregistrat creșteri ale Activelor imobilizate, prin faptul că aceste firme n-au investit în această perioadă și prin urmare nici nu s-au pus în funcțiune active imobilizate noi. Valoarea ieșirilor prin amortizare la Activele imobilizate aferente firmelor afiliate au fost mai mari în aceste interval de timp decât valoarea punerilor în funcțiune.

☞ Activele circulante, așa cum rezultă și din tabelele principalilor indicatori prezentați în acest raport, la fiecare din firmele componente ale Grupului au crescut, atât la firma mamă COMPA cu 18.2%, cât și la firmele afiliate din cadrul Grupului. În cadrul firmei COMPA nu sunt creșteri la categoria Stocuri, la finele trim.1 – 2019 este aproape egal cu cel la 31.03.2018;

Analizând structură Activelor circulante se constată creșteri mari de Creanțe comerciale, creșteri cu 18.3 milioane lei ale acestora, și la avansurile plătite către furnizorii de investiții o creștere de 5.43 mil.lei, la 31.03.2019 față de 31.03.2018.

☞ Datoriile mai mici de un an au crescut la firma mamă cu 12.43% la finele trim.1 – 2019 față de 31.03.2018, astfel:

- 14.5% datoriile față de furnizori;
- 34.7% subvențiile pentru investiții din fonduri structural (POCU și POC);
- 15.5% datoriile în legătură cu personalul care se plătesc în data de 15 a lunii următoare;

Și la firmele afiliate datoriile mai mici de un an au crescut la sfârșitul trim.1 – 2019 față de perioada similară a anului precedent, astfel:

- 26.77% la Compa IT S.R.L.;
- 26.95% la RECASERV S.R.L.;

La firma afiliată TRASCAS S.R.L. valoarea datoriilor mai mici de un an au scăzut (la finele trim.1 – 2019) cu 45% față de finele trim.1 - 2018

☞ Datoriile mai mari de un a crescut la finele trim. 1-2019 la firma mamă COMPA cu 68.26%. Aceste datorii reprezintă Liniile de credit accesate într-o proporție mai mare, fiind influențate de Cheltuielile

mai mari pentru investiții, în acest interval de timp, știind că firma mamă COMPA a realizat în acest interval de timp importante cheltuieli aferente produselor noi ce vor fi fabricate în anii următori la COMPA.

La firmele afiliate Compa IT si RECASERV nu au existat datorii pe termen lung. În cazul firmei TRANSCAS S.R.L. datoriile pe termen lung s-au diminuat.

b) Cu privire la indicatorii incluși în contul de profit și pierdere la 3 luni – 2019



Așa cum s-a menționat în Raport, Cifra de afaceri a avut o evoluție crescătoare atât la firma mamă cât și la celelalte firme din cadrul Grupului, astfel:

- 4.40% la firma mamă COMPA S.A.
- 3.15 % la firma afiliată TRANSCAS S.R.L.
- 14.82% la firma afiliată RECASERV S.R.L.

De menționat că firma afiliată Compa IT S.R.L. nu a realizat prestații pentru terți ci numai pentru firma mamă COMPA S.A.



Profitul brut și profitul net realizat pe primele 3 luni ale anului 2019 (trim.1 – 2019) a înregistrat o evoluție diferită la firmele din cadrul Grupului.

Firma mamă COMPA a înregistrat în trim.1 – 2019 un profit brut mai mic decât cel realizat în trim.1 – 2018 cu aprox.27.9% iar profitul net a scăzut cu 20.6%. Cauzele diminuării profitului au fost multiple, dintre care amintim:

- modificări în structura producției realizate, respectiv reducerea volumelor comandate de clienți la produsele cu profitabilitate mai mare (component pentru sisteme de injecție Delphi și Bosch) și creșterea producției aferentă produselor noi la care startul fabricației se realizează cu costuri mari (componente DMG, componente forjate)
- creșterea costului cu personalului datorită lipsei acute de personal și a necesității transportului persoanelor de la distanțe foarte mari, pe cheltuiala COMPA

De menționat este faptul că profitul brut și net realizat pe trim.1 – 2019 este totuși mai mare decât media profitului brut și net trimestrial realizat în cursul anului 2018.

DIRECTOR GENERAL,
Ioan DEAC

DIRECTOR ECONOMIC,
Ioan MICLEA