



compa
beyond expectations

**RAPORT FINANCIAR
INTERIMAR - CONSOLIDAT
30.06.2020**

R A P O R T
FINANCIAR INTERIMAR
CONSOLIDAT
LA 30.06.2020

Întocmit în conformitate cu standardele Internaționale de Raportare Financiară
adoptate de Uniunea Europeană

C U P R I N S

Situația consolidată a poziției financiare 30.06.2020	1
Situația consolidată a rezultatului global 30.06.2020	3
Situația consolidată a modificărilor capitalurilor proprii 30.06.2020	4
Situația consolidată a fluxurilor de trezorerie 30.06.2020	5
Note explicative pentru raportul financiar interimar individual consolidat 30.06.2020	6
Declarație, în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991	17
Raport consolidate S1 2020	18

COMPA S.A.Sibiu
Situația consolidată a poziției financiare pentru perioada încheiată la 30.06.2020
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	30.06.2020	01.01.2020
ACTIVE			
Active imobilizate:			
Imobilizări corporale	4.1	413.991.974	385.488.463
Investiții imobiliare	4.2	8.402.814	7.432.457
Imobilizări necorporale	5	65.682.914	65.494.195
Alte creanțe (subvenții și decontări din operațiuni în participație)	6	0	72.572
Alte creanțe imobilizate	7	121.233	121.233
Creanțe privind impozitul amânat	10	1.299.920	1.167.380
Active imobilizate - Total		489.498.855	459.776.300
Active circulante:			
Stocuri	8	87.475.647	105.426.190
Creanțe comerciale și alte creanțe	6	78.542.012	145.394.086
Alte creanțe (subvenții și decontări din operațiuni în participație)	6	9.336.793	8.198.773
Numerar și echivalente de numerar	9	2.912.906	8.961.682
Active circulante - Total		178.267.358	267.980.731
TOTAL ACTIVE		667.766.213	727.757.031
Capitaluri proprii :			
Capital emis	11	21.882.104	21.882.104
Actiuni proprii	11	-64.910	-64.910
Pierderi legate de acțiunile proprii	11	-45.961	-45.961
Rezerve	11	364.324.261	364.176.438
Ajustare rezerve	11	23.151.094	23.151.094
Rezultatul reportat, din care:	11	65.989.531	70.824.988
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	11	-677.389	-677.389
Interese minoritare	11	178.342	192.048
Capitaluri proprii -Total		475.414.461	480.115.801
Datorii			
Datorii pe termen lung :			
Datorii financiare	12	94.002.739	96.569.036
Venituri în avans (venituri în avans, subvenții)	13	31.187.364	34.435.001
Alte datorii	13	0	0
Provizioane	14	135.645	135.645
Datorii pe termen lung - Total		125.325.748	131.139.682
Datorii curente:			
Datorii financiare;	12	5.762.961	5.506.241
Datorii comerciale și similare	13	38.753.168	92.028.996
Alte datorii	13	15.099.324	12.302.982
Datorii din contracte cu clienții	13	1.612.283	1.217.334
Datorii privind impozitele curente	10	1.121	54.861
Venituri în avans (venituri în avans, subvenții)	13	5.797.147	5.391.134

COMPA S.A.Sibiu
Situația consolidată a poziției financiare pentru perioada încheiată la 30.06.2020
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	30.06.2020	01.01.2020
Datorii curente - Total		67.026.004	116.501.548
DATORII TOTALE		192.351.752	247.641.230
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII		667.766.213	727.757.031

DIRECTOR GENERAL

Ioan DEAC

DIRECTOR ECONOMIC

Ioan MICLEA

COMPA S,A, Sibiu
Situația consolidată a rezultatului global pentru perioada încheiată la 30.06.2020
 (Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	30.06.2020	30.06.2019
Venituri	15	236.968.445	407.192.811
Alte venituri	15	6.044.096	5.980.850
Total venituri		243.012.541	413.173.661
Variația stocurilor de produse finite și producția în curs de execuție	16	-6.008.006	5.099.832
Materii prime și consumabile utilizate	16	-144.884.786	-266.284.841
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	18	-54.910.296	-81.760.870
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	4, 5,16	-25.854.668	-22.698.656
Servicii prestate de terți	16	-9.532.288	-16.386.563
Alte cheltuieli	16	-4.192.771	-5.040.884
Total cheltuieli		-245.382.814	-387.071.983
Rezultatul din exploatare		-2.370.273	26.101.678
Venituri financiare	18	7.097	1.044
Cheltuieli financiare	18	-559.157	-413.526
Alte câștiguri/pierderi financiare	18	-1.490.602	-872.294
Costuri nete cu finanțarea		-2.042.663	-1.284.776
Profit înainte de impozitare		-4.412.936	24.816.902
(Cheltuieli) / Venituri cu impozitul pe profit amânat	10	-14.504	-384.078
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	10	-17.587	-513.644
Profitul net al perioadei		-4.445.027	23.919.180
Alte 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	143.482	120.798
Alte venituri ale rezultatului global, nete de impozit		143.482	120.798
Total rezultat global al anului, din care:		-4.301.545	24.039.978
Atribuibil intereselor care nu controleaza	20	-13.709	11.645
Atribuibil societatii mama	20	-4.287.836	24.028.333
Rezultat neconsolidat pe acțiune de bază / diluat		0,02	0,11

DIRECTOR GENERAL,
Ioan DEAC

DIRECTOR ECONOMIC,
Ioan MICLEA

COMPA S.A. Sibiu

Situația consolidată a modificărilor capitalurilor proprii pentru perioada încheiată la 30.06.2020

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

Element al capitalului propriu	Capital social	Actiuni proprii	Ajustari ale capitalului social	Rezerve legale	Ajustări rezerve legale	Reserve reevaluare	Alte rezerve	Ajustări alte rezerve	Rezultatul reportat	Total atribuibil actionarilor societatii	Interese care nu controleaza	Total
Sold la 01.01.2019	21,882,104	-64,910	-45,961	4,926,887	22,679,066	81,787,286	229,989,614	472,028	83,065,436	444,691,550	169,473	444,861,023
Profitul anului									33,206,829	33,206,829		33,206,829
Alte elemente ale rezultatului global, din care:						2,103,844	-120,712	0		1,983,132		1,983,132
Transfer rezerve la rezultat						-45,800				-45,800		-45,800
Reevaluare imobilizari corporale						2,149,644				2,149,644		2,149,644
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global							-120,712	0		-120,712		-120,712
Tranzacții cu acționarii, înregistrate direct în capitalurile proprii, din care:				22,237	0	0	45,467,282	0	-12,240,448	33,249,071	22,575	33,271,646
Transfer rezerve din reevaluare									45,800	45,800		45,800
Repartizare profit				22,237			45,467,282		-12,286,248	33,203,271	22,575	33,225,846
Sold la 31.12.2019	21,882,104	-64,910	-45,961	4,949,124	22,679,066	83,891,130	275,336,184	472,028	70,824,988	479,923,753	192,048	480,115,801

Element al capitalului propriu	Capital social	Actiuni proprii	Ajustari ale capitalului social	Rezerve legale	Ajustări rezerve legale	Reserve reevaluare	Alte rezerve	Ajustări alte rezerve	Rezultatul reportat	Total atribuibil actionarilor societatii	Interese care nu controleaza	Total
Sold la 01.01.2020	21,882,104	-64,910	-45,961	4,949,124	22,679,066	83,891,130	275,336,184	472,028	70,824,988	479,923,753	192,048	480,115,801
Profitul anului									-4,431,321	-4,431,321		-4,431,321
Alte elemente ale rezultatului global, din care:							147,823		-404,136	-256,313		-256,313
Transfer la rezultat reportat									-404,136	-404,136		-404,136
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global							147,823			147,823		147,823
Tranzacții cu acționarii, înregistrate direct în capitalurile proprii, din care:											-13,706	-13,706
Repartizare profit											-13,706	-13,706
Sold la; 30.06.2020	21,882,104	-64,910	-45,961	4,949,124	22,679,066	83,891,130	275,484,007	472,028	65,989,531	475,236,119	178,342	475,414,461

DIRECTOR GENERAL

Ioan DEAC

DIRECTOR ECONOMIC

Ioan MICLEA

COMP A S.A. Sibiu

Situația consolidată a fluxurilor de trezorerie la 30.06.2020
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

Explicații	30.06.2020	01.01.2020
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		
Profit înainte de impozitare	-4,412,936	34,168,165
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea imobilizărilor	25,854,668	47,010,212
(Creșteri) / Descreșteri stocuri	17,950,543	-6,235,558
(Creșteri) / Descreșteri creante	83,604,629	-21,086,385
Creșteri/ (Descreșteri datorii)	-50,138,277	-23,541,768
Numerar net generat din exploatare	52,672,438	58,403,450
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investiții		
Achizitii de imobilizări corporale și investitii imobiliare	-54,533,505	-80,872,394
Achizitii de imobilizări necorporale	-1,318,975	-11,575,340
Numerar net generat din activitati de investitii	-55,852,480	-92,447,734
Fluxuri de trezorerie din activitatea financiara		
(Creșteri) / Descreșteri împrumuturi bancare	-2,309,577	40,676,527
Plăți dobânzi	-559,157	-938,246
Numerar net generat din activitatea financiară	-2,868,734	39,738,281
Numerar net generat din activitatea totală	-6,048,776	5,693,997
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	8,961,682	3,267,685
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	2,912,906	8,961,682

DIRECTOR GENERAL

Ioan DEAC

DIRECTOR ECONOMIC

Ioan MICLEA

COMP A S.A.Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar consolidat la 30.06.2020
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

1. INFORMATII GENERALE

a) Societatea COMP A - firma mamă

COMP A este societate pe acțiuni, cu sediul în Sibiu, str.Henri Coandă nr.8, CP 550234

Domeniul de activitate al companiei: proiectarea, producerea și comercializarea componentelor pentru fabricația de autoturisme, autovehicule de transport, autobuze, remorci, tractoare, vagoane, locomotive și diverse utilaje industriale, servicii și asistență tehnică.

Obiectul principal de activitate, conform codului CAEN este 2932 "Fabricarea altor piese și accesorii pentru autovehicule și pentru motoare de autovehicule"

Forma de proprietate a companiei

Societatea COMP A S.A. este privatizată 100% din septembrie 1999. Societatea este listată, acțiunile se tranzacționează la Bursa de Valori București la categoria Standard, simbol CMP.

Evoluția companiei

Prin hotărârea Guvernului nr.1296/13.12.1990 firma a devenit S.C.COMP A S.A., provenind din Intreprinderea 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 Uzina Automecanica Sibiu.

Din anul 1991, COMP A s-a organizat în fabrici / 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-ventures.

Investițiile financiare COMP A S.A. în calitate de societate – mamă, reprezentând titluri de participare deținute în acțiuni sau părți sociale la entitățile comerciale sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Societatea la care se dețin titlurile	Sediul social	Valoarea titlurilor deținute de COMP A (lei)	% în capitalul social
COMP A I.T. S.R.L.	Str.Henri Coandă nr.8, Sibiu, jud.Sibiu	200.000	100,00
TRANS C.A.S. S.R.L.	Str.Henri Coandă nr.12, Sibiu, jud.Sibiu	1.498.450	99,00
RECASERV S.R.L.	Str.Henri Coandă nr.51, Sibiu, jud.Sibiu	70.000	70,00
TOTAL		1.769.430	

Conducerea societății COMP A a fost asigurată de un Consiliu de Administrație format din:

- Deac Ioan – președinte și director general,
- Miclea Ioan – membru CA și Director economic
- Maxim Mircea-Florin – membru CA
- Balteș Nicolae – membru CA
- Velțan Ilie-Marius – membru CA

COMP A S.A.Sibiu

Note explicative la raportul financiar interimar consolidat la 30.06.2020

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

b) Filiale

Societatea COMP A I.T. S.R.L cu sediul social în Sibiu, str.Henri Coandă nr.8,jud.Sibiu. Firma fost înființată în anul 2001, fiind înregistrată la Registrul Comerțului cu nr.J32/17/2001, CUI 13656016.

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 COMP A, precum și de asigurare a unei rețele informatice de calculatoare extinse în întreaga firmă COMP A.

Obiectul de activitate, conform codului CAEN este 6201 – “Activități de realizare a softului la comandă”

Capitalul social al firmei la 31.12.2018 a fost de 200.000 RON, deținut în totalitate (100%) de către Societatea COMP A S.A. Administratorul firmei este dl. Acu Florin-Ștefan.

Societatea TRANS C.A.S. S.R.L. cu sediul social în Sibiu, str.Henri Coandă nr.12, jud.Sibiu. Firma a fost înființată în anul 2002, fiind înregistrată la Registrul Comerțului cu nr.J32/633/2002, CUI 14836511. Motivul înființării firmei a fost acela de externalizare a activității de transport auto, existent inițial în cadrul firmei COMP A, în scopul extinderii și dezvoltării acestei activități diferită de profilul de activitate al firmei COMP A. TRANS C.A.S. 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 COMP A cât și pentru alți clienți.

Obiectul principal de activitate al firmei, conform codului CAEN este 4941 “Transporturi rutiere de mărfuri”

Capitalul social este de 150.000 părți sociale în valoare totală de 1.500.000 RON.

La 31.12.2018 structura acționariatului a fost:

- Societatea COMP A S.A. deține un număr de 149.845 părți sociale, în valoare de 1.498.450 RON.
- Maxim Mircea Florin și Mihăilă Daniela persoane fizice, dețin în total un număr de 155 părți sociale în valoare de 1.550 RON.

Conducerea firmei este asigurată de Maxim Mircea-Florin – administrator.

Societatea RECASERV S.R.L. cu sediul social în Sibiu, Str.Henri Coandă nr.51, jud.Sibiu, înființată în anul 2004, fiind înregistrată la Registrul Comerțului cu nr.J32/704/2004, CUI 16408228. Scopul înființării firmei a fost de externalizare din cadrul firmei – mamă (COMP A 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 COMP A. Prin înființarea firmei RECASERV S.R.L. cu profil de alimentație publică s-au asigurat condițiile dezvoltării acestei activități prin completarea cu servicii secundare (catering și servicii de curățenie).

Obiectul principal de activitate, conform codului CAEN este 5629 “ Alte activități de alimentație n.c.a.”, constând din servicii de catering pentru salariații din COMP A S.A.și alte firme din Sibiu, organizarea de evenimente cu profil de alimentație publică pentru firme și unități de învățământ din municipiul Sibiu.

Capitalul social al firmei este de 100.000 RON deținut de către:

- Societatea COMP A S.A.Sibiu ,în procent de 70%
- Boroș Daniela, persoană fizică, în procent de 30%

RECASERV S.R.L. Sibiu deține la COMP A S.A.Sibiu un număr de 649.100 acțiuni în valoare de 64.910 RON cumpărate prin tranzacționare la BVB care sunt înregistrate în Situațiile financiare ale firmei la 31.12.2018.

Administratorul firmei este dna Boroș Daniela.

COMPA S.A.Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar consolidat la 30.06.2020

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

2. BAZELE ÎNTOCMIRII

Declarația de conformitate

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană ("UE") și cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/ 2016.

Grupul a adoptat raportarea conform IFRS începând cu situațiile financiare ale anului 2012.

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

Situațiile financiare consolidate au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană ("UE"). Politicile contabile semnificative aplicate de Grup sunt cele prezentate în Situațiile financiare încheiate la 31.12.2019 și nu s-au modificat în perioada raportului interimar.

4.1. IMOBILIZARI CORPORALE

Evoluția imobilizărilor corporale de la 1 ianuarie 2020 la 30 iunie 2020 este următoarea:

Explicatii	Valoare contabila la 30.06.2020	Valoare contabila la 01.01.2020
Terenuri	43.848.700	43.848.700
Constructii	87.694.997	90.834.202
Echipamente si autovehicule	197.856.187	212.038.365
Alte imobilizari corporale	556.455	593.592
Imobilizari corporale in curs	84.035.635	38.173.604
Total	413.991.974	385.488.463

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. Construcțiile și terenurile au fost reevaluate la 31.12.2019 de către un evaluator independent autorizat. În ierarhia valorii juste, reevaluarea clădirilor și terenurilor societății la valoare justă este clasificată ca și date de nivel 2.

Tehnicile de evaluare utilizate în evaluarea la valoare justă de nivel 2 este metoda comparării prețurilor. Prețurile comparabile clădirilor și construcțiilor din apropiere sunt ajustate în funcție de caracteristici specifice, cum ar fi mărimea proprietății, etc. Cele mai importante date de intrare pentru această 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 2020.

Amortizarea tuturor imobilizărilor corporale se determină prin metoda liniară. Activele imobilizate s-au redus în anul 2020 prin casare și amortizare.

4.2. INVESTITII IMOBILIARE

Evoluția investițiilor imobiliare de la 1 ianuarie 2020 la 30 iunie 2020 este următoarea:

Explicatii	Valoare contabila la 30.06.2020	Valoare contabila la 01.01.2020
Investitii imobiliare	56.352.094	56.352.094
Investitii imobiliare in curs de executie	9.330.820	9.142.101
Total	65.682.914	65.494.195

COMPA S.A.Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar consolidat la 30.06.2020
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

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 "Investitii imobiliare in curs" sunt evaluate la cost istoric.

5. IMOBILIZARI NECORPORALE

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

Explicatii	Valoare contabila la 30.06.2020	Valoare contabila la 01.01.2020
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare	4.615.514	4.116.416
Programe informatice si licente soft	3.787.300	3.316.041
Total	8.402.814	7.432.457

6. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE

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

Explicatii	Valoare contabila la 30.06.2020	Valoare contabila la 01.01.2020
Creante comerciale	68.005.586	108.823.387
Avansuri platite catre furnizori	5.150.401	32.041.021
Creante in legatura cu personalul	36.330	31.659
Creante in legatura cu bugetul consolidat al statului si bugetul local	4.281.307	3.089.014
Debitori diversi	322.345	337.715
Cheltuieli in avans	746.043	1.071.290
Subventii de incasat (proiecte fonduri europene, subventii pt.cheltuieli de personal)	9.336.793	8.271.345
Total	87.878.805	153.665.431

Creanțele în valută sunt evaluate în lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 30.06.2020.

Creantele comerciale si avansurile platite catre furnizori au inregistrat o scaderea semnificativa ca urmare a reducerii activitatii Grupului, in contextul pandemiei generate de noul coronavirus

7. ALTE CREANȚE IMOBILIZATE

Creantele imobilizate detinute de Grup nu au inregistrat modificari fata de inceputul anului 2020.:

Explicatii	30.06.2020	01.01.2020
Garantie VAMA pt.vamuire la domiciliu	103.000	103.000
Alte garantii	18.233	18.233
Total alte active	121.233	121.233

COMPA S.A.Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar consolidat la 30.06.2020
 (Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

8. STOCURI

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

Explicații	30.06.2020	01.01.2020
Materii prime	34.728.397	46.024.388
Materiale și ambalaje	22.279.836	22.884.063
Semifabricate și producția în curs de execuție	18.759.463	19.063.886
Produse finite și mărfuri	11.707.953	17.453.853
Total stocuri	87.475.649	105.426.190

9. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Disponibilitățile bănești și echivalentele de numerar se prezintă astfel:

Explicații	30.06.2020	01.01.2020
Conturi bancare în lei	1.445.771	7.387.072
Conturi bancare în valută	1.428.136	1.543.333
Echivalențe de numerar	762	611
Casa în lei	17.218	10.169
Casa în valută	21.019	20.497
Total disponibilitati bănești și echivalențe	2.912.906	8.961.682

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

10. IMPOZIT PE PROFIT

10.1. Informații referitoare la impozitul pe profit curent

Impozitul pe profit curent al Grupului se determină pe baza profitului statutar, ajustat cu cheltuielile ne deductibile și cu veniturile neimpozabile, la o cota de 16%

Explicatii	30.06.2020	30.06.2019
Cheituiala cu impozitul pe profit curent	11.642	502.715
Cheituiala cu impozitul pe veniturile microintreprinderilor	5.945	10.929
Cheituiala/Venitul cu impozitul pe profit amanat	14.504	384.078
Total impozit pe profit/venit/specific	32.091	897.722

11. CAPITALURI PROPRI

Structura acționariatului la data de 30.06.2020 este următoarea:

Explicații	Nr. Acțiuni	% din total capital social
Deac Ioan	41.585.887	19,0045
Miclea Ioan	41.042.480	18,7562

COMPA S.A.Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar consolidat la 30.06.2020
 (Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

Explicații	Nr. Acțiuni	% din total capital social
Persoane Juridice (Române și străine)	73.903.640	33,7736
Persoane Fizice (Române și străine)	62.289.031	28,4657
TOTAL ACȚIUNI	218.821.038	100,0000

Acțiunile Societății a au o valoare nominală de 0.1 RON / acțiune, valoarea capitalului social fiind de 21,882,104 lei. Din luna iunie 1997 acțiunile Societății sunt tranzacționate la Bursa de Valori București, din luna iulie 2001 la categoria a II-a, iar în prezent Categoria Standard, simbol CMP.

Capitalurile proprii ale Societății includ următoarele:

Explicații	30.06.2020	31.12.2019
Capital subscris si varsat	21.882.104	21.882.104
Actiuni proprii	-64.910	-64.910
Pierderi legate de actiunile proprii	-45.961	-45.961
Rezerve din reevaluare	83.891.130	83.891.130
Rezerve legale	4.949.124	4.949.124
Ajustare rezerve legale	22.679.066	22.679.066
Alte rezerve	275.484.007	275.336.184
Ajustare alte rezerve	472.028	472.028
Profit an curent	-4.431.321	33.206.829
Rezultat reportat	70.420.852	37.618.159
Interese minoritare	178.342	192.048
Total capitaluri proprii	475.414.461	480.115.801

12. DATORII FINANCIARE

Datoriile financiare pe termen lung și scurt sunt următoarele:

Institutie de credit	Tip imprumut	30.06.2020
BRD GROUP SOCIETE GENERALE-ROMANIA	Linie credit pentru productie	30.470.488
BRD GROUP SOCIETE GENERALE-ROMANIA	Credit pentru investitii	12.523.043
ING BANK-SIBIU	Linie credit pentru productie	19.597.338
ING BANK-SIBIU	Credit pentru investitii	36.317.250
IMPULS-Leasing Romania I.F.N. SA	Contracte leasing financiar	857.581
Total datorii financiare-LEI		99.765.700

COMPA S.A.Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar consolidat la 30.06.2020
 (Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

13. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

Situația datoriilor comerciale și a altor datorii este următoarea:

Explicatii	30.06.2020	01.01.2020
Furnizori	38.608.312	91.890.438
Avansuri incasate de la clienti	144.857	138.558
Datorii din contracte cu clientii	1.612.283	3.515.725
Datorii in legatura cu personalul	5.539.487	5.628.627
Datorii la bugetul general consolidat al statului si bugetul local	9.230.719	6.525.839
Datorii cu impozitul pe profit curent	1.121	54.861
Creditori diversi	329.118	148.516
Venituri in avans	836.301	1.411.453
Subventii pentru investitii din contracte AMPOSDRU SI AMPOSCEE	36.098.094	38.355.443
Plusuri de inventar de natura imobilizarilor	50.116	59.239
Total datorii comerciale si alte datorii	92.450.408	147.728.699

Datoriile în valută sunt evaluate în lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 30.06.2020

14. PROVIZIOANE

In anul 2020 Grupul nu a constituit provizioane suplimentare pentru garantii acordate clientilor si pentru beneficiile angajatilor, considerand ca nu au intervenit modificari fata de situatia existenta la 01.01.2020.

15. VENITURI SI SEGMIENTE DE ACTIVITATE

Structura veniturilor realizate de Grup este următoarea:

Explicații	30.06.2020	30.06.2019
Cifra de afaceri totală, din care:	236.968.445	407.192.811
Venituri din vânzări de produse finite	229.034.877	400.773.272
Venituri din prestări de servicii	2.792.074	4.737.247
Venituri din vânzarea mărfurilor	4.227.044	867.793
Venituri din alte activități (chirii, vanzari de materiale, deseuri, semifabricate, ambalaje)	339.298	353.890
Venituri din subvenții aferente cifrei de afaceri (proiecte și contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU)	575.152	460.609
Alte venituri operaționale	6.044.096	5.980.850
Total venituri din exploatare	243.012.541	413.173.661

Alte venituri operaționale sunt formate din:

Explicații	30.06.2020	30.06.2019
Venituri din vânzari de imobilizări	3.457.139	3.846.652

COMPA S.A.Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar consolidat la 30.06.2020
 (Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

Explicații	30.06.2020	30.06.2019
Venituri din subvenții pentru investiții (proiecte și contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU si AMPOSCCE)	2.339.249	2.057.883
Alte venituri din exploatare	247.708	76.315
TOTAL Alte venituri operationale	6.044.096	5.980.850

Segmente de activitate

Conducerea Grupului evaluează în mod regulat activitatea societății în vederea identificării segmentelor de activitate pentru care trebuie raportate separat informații. Grupul 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. Grupul nu are astfel de active imobilizate localizate în alte țări.

16. CHELTUIELI DUPA NATURĂ

Cheltuielile din exploatare realizate în primele 6 luni ale anilor 2020 și 2019 după natura lor sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Explicații	30.06.2020	30.06.2019
Diferente de stoc	6.008.006	-5.099.832
Cheltuieli materiale	133.167.433	251.263.668
Cheltuieli cu energia si apa	11.646.079	15.021.173
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	54.910.296	81.760.870
Ajustari de valoare privind imobiliarile	26.189.892	23.024.664
Ajustari de valoare privind activele circulante	-335.224	-326.008
Cheltuieli cu serviciile prestate de terti	9.603.560	16.386.563
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	2.097.269	2.550.282
Alte cheltuieli de exploatare	2.095.503	2.490.603
Total cheltuieli din exploatare	245.382.814	387.071.983

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	30.06.2020	30.06.2019
Salarii și indemnizații	62.316.659	79.784.471
Subvenții guvernamentale pentru cheltuielile cu salariații	-8.617.551	0
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	1.211.188	1.976.399
TOTAL	54.910.296	81.760.870

În contextul pandemiei de COVID-19, Guvernul a aprobat o serie de măsuri active destinate angajaților și angajatorilor, în vederea sprijinirii acestora în perioada stării de urgență/alertă, perioada în care activitatea economică a fost semnificativ diminuată sau chiar întreruptă. Grupul Compa a fost grav afectat de efectele

COMPA S.A.Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar consolidat la 30.06.2020
 (Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

pandemiei, fiind nevoit, ca urmare a scaderii semnificative a comenzilor, sa suspende temporar contractele de munca ale majoritatii angajatilor sai Pentru perioada aprilie-mai 2020, Grupul a beneficiat de subventiile acordate de guvern pentru acoperirea cheltuielilor cu indemnizatia de somaj tehnic platita angajatilor sai.

In luna iunie, pentru angajatii ale caror contracte au fost reactivate, Grupul a indeplinit conditiile pentru solicitarea subventiei reprezentand 41.5% din salariile de baza corespunzatoare orelor prestate pentru acesti angajati.

18. PIERDERI (CÂȘTIGURI) FINANCIARE

Structura pierderilor (câștigurilor) financiare este prezentată mai jos:

Explicații	30.06.2020	30.06.2019
Câștiguri din diferențe de curs valutar legate de elementele monetare exprimate in valută	-1.346.890	-765.174
Pierderi din dobânzi	-552.061	-412.487
Alte câștiguri financiare	-143.712	-107.115
Total pierderi / câștiguri	-2.042.663	-1.284.776

19. CÂȘTIG PE ACȚIUNE

Calculul câștigului pe acțiune pentru semestrele I 2020 si 2019 poate fi sumarizat astfel:

Explicații	30.06.2020	30.06.2019
Numar de acțiuni la începutul anului	218.821.038	218.821.038
Acțiuni emise in cursul anului	0	0
Număr de acțiuni la finalul anului	218.821.038	218.821.038
Profitul net	-4.445.027	23.919.180
Câștig pe acțiune (in RON pe acțiune) de bază / diluat:	-0,02	0,11

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	% în capitalul social	Obiectul pricipal de activitate(conf.CAEN)
COMPA IT S.R.L.	100,00	6201 "Activități de realizare a soft-ului la comandă"
TRANS CAS S.R.L.	99,00	4941 "Transporturi rutiere de mărfuri"
RECASERV S.R.L.	70,00	5629 "Alte activități de alimentație n.c.a."
TOTAL		

COMP A S.A.Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar consolidat la 30.06.2020

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

Tranzacțiile efectuate în primul semestru al anilor 2020 și 2019 cu societățile la care COMP A deține participații au fost următoarele (sumele conțin TVA):

Explicații	30.06.2020		30.06.2019	
	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.	5.503.767	254.886	9.577.955	196.887
COMP A - IT S.R.L.	1.288.175	21.893	1.483.930	21.936
RECASERV S.R.L.	533.034	28.306	829.441	32.134

Datoriile și creanțele reciproce înregistrate la 30.06.2020 și 30.06.2019 sunt următoarele:

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

Explicații	30.06.2020	30.06.2019
TRANS C.A.S. S.R.L.	157.742	60.471
COMP A-IT S.R.L.	3.191	3.340
RECASERV S.R.L.	16.819	15.853

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

Explicații	30.06.2020	30.06.2019
TRANS C.A.S. S.R.L.	3.364.835	2.958.160
COMP A-IT S.R.L.	806.028	834.543
RECASERV S.R.L.	397.650	282.268

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

Conducerea Societății

Lista administratorilor Societății:

NUMELE SI PRENUMELE	CALIFICARE	FUNCTIA
DEAC Ioan	Inginer	Președintele C.A. / Director General
MICLEA Ioan	Economist	Administrator / Director Economic
MAXIM Mircea Florin	Inginer	Administrator
BALTEȘ Nicolae	Economist	Administrator./ Președintele Consiliului de Audit
VELȚAN Ilie-Marius	Economist	Administrator / Membru Comitet Audit

COMPA S.A.Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar consolidat la 30.06.2020
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

Lista membrilor conducerii executive a Societății:

NUMELE SI PRENUMELE	FUNCTIA
DEAC Ioan	Director General
MICLEA Ioan	Director Economic
FIRIZA Ioan	Director Management organizațional și RU
BĂIAȘU Dan-Nicolae	Director Comercial
ACU Florin-Ștefan	Director Tehnic
MUNTEAȘ Bogdan-Vasile	Director Logistică
ȚUICU Liviu-Laurențiu	Director Calitate – Mediu
HERBAN Dorin - Adrian	Director Sisteme de management și îmbunătățire
ȚUȚUREA Mihai	Director Coordonator Producție
FIRIZA Sorin Ioan	Director Adj.Producție
MORARIU Mircea	Director Adj.Producție
DRAGOMIR Marius C-tin	Inginer Șef Mentenanță

21. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI RAPORTULUI

Răspândirea epidemiei Coronavirus COVID-19, cu deosebire în Europa, în țări precum: Germania, Franța, Italia, Anglia, Cehia, Slovacia, în care industria auto este puternic dezvoltată, are un puternic caracter de incertitudine asupra Grupului COMPA.

Grupul fiind orientat cu precădere pentru realizarea de componente pentru industria auto, orice modificare apărută în fabricația producătorilor de automobile a afectat direct fabricația de componente la COMPA.

Pe de altă parte, baza materială se asigură aproape în exclusivitate din import, mai precis din Europa de vest, orice sincopă în lanțul de aprovizionare a afectat, de asemenea, în mod inevitabil Grupul COMPA.

În data de 27.04.2020 a avut loc Adunarea Generală a Acționarilor, în cadrul căreia au fost aprobate situațiile financiare încheiate la 31.12.2019 și repartizarea profitului obținut în anul 2019.

DIRECTOR GENERAL

Ioan DEAC

DIRECTOR ECONOMIC

Ioan MICLEA

DECLARATIE
in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit raportarile financiare consolidate semestriale la 30/06/2020 pentru:

Entitate:	COMP SA
Judetul:	32 SIBIU
Adresa:	localitatea SIBIU, str. HENRI COANDA, nr. 8, tel. 0269/239400
Numar din registrul comertului:	J32/129/1991
Forma de proprietate:	34 Societati comerciale pe actiuni
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN):	2932 Fabric.alte piese si accesorii pt.autovehicule si pt.motoare de autovehicule
Cod unic de inregistrare:	RO788767

Subsemnatul MICLEA IOAN

conform art.10 alin.(1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, avand calitatea de director economic imi asum raspunderea pentru intocmirea raportarilor financiare consolidate semestriale la 30/06/2020 si confirm urmatoarele:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea raportarilor financiare trimestriale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Raportarile financiare ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Director Economic,
MICLEA IOAN



com

RAPORT CONSOLIDAT

S1 2020

COMPA S.A.
SIBIU



RAPORT

**conform cu Regulamentul ASF Nr.5 / 2018 (Anexa 14)
privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare**

Data raportului	30.06.2020
Denumirea entității emitente	COMP A S.A.
Sediul social	Sibiu, str. Henri Coandă nr. 8, cod 550234
Număr de telefon	+40 269 237 878
Fax	+40 269 212204; +40 269 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
Capitalul social subscris și vărsat:	21.882.103,8 lei
Acțiunile se tranzacționează la Bursa de Valori București Categoria Standard, simbol CMP	
Codul LEI	315700EXV87GJDVUUA14

1. SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ

EVENIMENTE IMPORTANTE PRODUSE ÎN PERIOADA 01.01.2020– 30.06.2020 CU IMPACT ASUPRA POZIȚIEI FINANCIARE A GRUPULUI

Cele mai importante evenimente petrecute în primul semestru al anului 2020 sunt următoarele:

Principalul eveniment petrecut în activitatea economică și socială a Grupului COMPA S.A. îl reprezintă extinderea pandemiei de Corona virus COVID 19 în întreaga lume, cu efecte devastatoare asupra economiei mondiale.

Puternic afectată a fost și încă mai este, economia Uniunii Europene. Grupul COMPA, care funcționează cu precădere în domeniul industriei auto a fost și este afectat de această criză sanitară știind că industria auto mondială, cu deosebire industria auto europeană a avut o contracție fără precedent în prima parte a anului 2020. Puternic racordat la industria auto din cadrul Uniunii Europene, Grupul COMPA a avut în cursul Semestrului 1-2020 și cu deosebire în Trimestrul 2-2020 o scădere dramatică a producției realizată, respectiv a cifrei de afaceri.

Cifra de afaceri realizată de Grupul COMPA în primele 6 luni ale anului 2020, în valoare de 236,968,445 lei reprezintă doar 58,2% din nivelul realizat în primele 6 luni ale anului 2019.

Ca efect al declanșării acestei crize de mari proporții, Grupul COMPA a suspendat Contractele Individuale de Muncă atât în Aprilie cât și în Mai 2020.

Numărul total de personal a avut în această perioadă o evoluție descrescătoare, prin plecări la cerere, pensionări, etc. În politica de personal se încearcă menținerea personalului de bază, astfel încât în momentul revenirii comenzilor să putem face față cerințelor clienților.

Evoluția Cifrei de afaceri în cadrul Grupului COMPA de la declanșarea stării de urgență, cu deosebire în cursul Trimestrului 2- 2020 a fost total imprevizibilă, majoritatea partenerilor firmei din industria auto și nu numai, au solicitat stoparea livrărilor iar previziunile lor pe termen scurt aveau un grad foarte ridicat de incertitudine. În cursul Trimestrului 2-2020 cea mai mare scădere s-a înregistrat în Aprilie 2020, în care cifra de afaceri a fost de doar 20,8% din media lunilor Ianuarie și Februarie 2020.

În lunile Mai 2020 și respectiv Iunie 2020 s-au înregistrat creșteri timide ale cifrei de afaceri de la o lună la alta, astfel încât impactul realizărilor Trimestrului 2-2020 în totalul cifrei de afaceri pe Semestrul 1-2020 a fost total nefavorabil, scăderea realizărilor acestui indicator pe total Semestrul 1-2020 a fost la nivelul de doar 58,2% din realizările S1 2019, reprezentând o reducere fără precedent în evoluția din ultimii ani a producției realizată de Grup în ultimii ani.

Beneficiind de indemnizația de șomaj tehnic pentru două luni (Aprilie – Mai 2020) conform legislației adoptate în această perioadă de către Guvernul României, au fost suspendate Contractele de muncă pentru un număr important de salariați.

În urma încetării efectelor aplicării facilităților aprobat de către Guvernul României pentru perioada de urgență decretată (14 martie – 14 mai 2020) și a instituirii stării de alertă, s-a solicitat, în baza OUG 92/2020, acordarea subvenției de 41,5% din salariul de încadrare brut pentru persoanele care au avut Contractul Individual de Muncă suspendat cel puțin 15 zile în perioada declanșării stării de alertă și până la 31 mai 2020.

Reducerea dramatică a volumelor de producție comandate de către clienți, cu deosebire în Trimestrul 2-2020, a avut un impact major asupra profitabilității Grupului pe întreg Semestrul 1-2020.

Cu toate eforturile managementului Grupului, de reducere a tuturor categoriilor de costuri, de dimensionare corespunzătoare a anumitor costuri variabile, impactul costurilor fixe (amortizare, unele categorii salariale,

impozite locale, etc.) raportate la o producție fabricată, respectiv Cifra de afaceri realizată în lunile aprilie și mai (de aproximativ 30% din media lunilor ianuarie - februarie 2020), au condus la înregistrarea în primele 6 luni ale anului 2020 a unei pierderi de -4.445.027 lei la profitul net.

S-au limitat la un nivel strict necesar cheltuielile pentru investiții, în special în a doua parte a Semestrului 1-2020, acționându-se la furnizorii de mașini și echipamente pentru prelungirea termenului de livrare acolo unde a fost posibil, precum și la înghețarea pentru o anumită perioadă de timp a realizării unor investiții noi prevăzute inițial în BVC 2020.

2. ANALIZA ACTIVITAȚII GRUPULUI

- a. În vederea analizării situației economico-financiare pe semestrul - 1 al anului 2020, prezentăm în continuare următorii indicatori:

DENUMIRE INDICATOR	01.01.2020	30.06.2020	30.06.2020/ 01.01.2020-%
Active imobilizate	459,776,300	489,498,855	106.46
Active circulante	267,980,731	178,267,358	66.52
Datorii mai mici de un an	116,501,548	67,026,004	57.53
Datorii mai mari de un an	131,139,682	125,325,748	95.57
Capital și rezerve	480,115,801	475,414,461	99.02

Analizând evoluția principalelor elemente ale patrimoniului la 30.06.2020 comparativ cu situația de la 01.01.2020, putem preciza următoarele:

- creșterea soldului *activelor imobilizate* la finele Sem.1 2020 comparativ cu sfârșitul anului 2019 a fost rezultatul în cea mai mare parte a investițiilor majore efectuate de firma mamă - COMPA, investițiile constând în mașini și utilaje contractate în anul 2019, care nu au mai putut fi stopate la furnizorii de mașini;
- *activele circulante* s-au redus la nivelul de 178.267.358 pe întregul Grup. Cea mai mare scădere a fost înregistrată la *creanțe* datorită faptului că în lunile Aprilie, Mai și Iunie valoarea facturilor emise, respectiv *cifra de afaceri* a fost considerabil diminuată; au scăzut în mod corespunzător și stocurile de materiale și produse finite, ca efect al scăderii producției fabricate și al volumului prestațiilor.
- *datoriile mai mici de un an* au scăzut simțitor datorită reducerii cu precădere a *datoriilor comerciale*, respective a datoriilor față de furnizori, ca efect al reducerii volumului activității.
- *datoriile mai mari de un an*, ce reprezintă *datoriile față de bănci*, au avut o oarecare scădere de la începutul anului; acestea sunt *credite de investiții* pe termen mediu angajate în anul 2019, dar și linii de credit pentru finanțarea capitalului de lucru necesar firmei.
- *capitalul și rezervele* au o mică scădere, influențată de situația precară a profitabilității firmelor Grupului.

b. Prezentăm mai jos principalele elemente ale contului de profit și pierdere, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut:

DENUMIRE INDICATOR	30.06.2019	30.06.2020	30.06.2020/ 30.06.2019 %
Cifra de afaceri	407,192,811	236,968,445	58.20
Alte venituri	5,980,850	6,044,096	101.06
Cheltuieli din exploatare	387,071,983	245,382,814	63.39
Rezultat financiar	-1,284,776	-2,042,663	158.99
Rezultat brut	24,816,902	-4,412,936	-17.78
Rezultat net	23,919,180	-4,445,027	-18.58

Analizând foarte succint elementele contului de profit și pierdere ale Grupului pe Sem.1 2020, respectiv nivelul realizărilor acestora pe ansamblul Grupului, considerăm că trebuie să scoatem în evidență următoarele aspecte:

- Efectul pandemiei de Coronavirus asupra economiei mondiale și Europene a fost reflectat direct și asupra activității Grupului, care din păcate a înregistrat o pierdere pe ansamblul Grupului de - 4.412.936 lei la *profitul brut* și de 4.445.027 lei la *profitul net*;
- În lunile Aprilie și Mai 2020 partenerii comerciali ai Grupului, în marea lor majoritate, și-au închis activitatea, astfel încât, aceste măsuri luate au avut efect și asupra firmelor din cadrul Grupului.
- O caracteristică specială ce trebuie scoasă în evidență și un acest raport asupra situațiilor financiare consolidate la nivelul Grupului este cea referitoare la regimul costurilor cu amortizarea și deprecierea imobilizărilor corporale din cadrul firmei COMPA. Firma COMPA fiind cotate la BVB este obligată să respecte prevederile contabile conforme cu cerințele IFRS. Deși în lunile Aprilie și mai 2020 s-a întrerupt aproape în totalitate activitatea la COMPA, costurile cu amortizarea imobilizărilor corporale au fost menținute în toate această perioadă, standardele IFRS nu permit introducerea în conservare a mașinilor. În atari condiții, costurile cu amortizarea imobilizărilor corporale menținute la același nivel ca atunci când activitatea se desfășoară normal, au avut cel mai mare impact asupra profitabilității firmei COMPA și implicit a Grupului, respectiv a pierderilor înregistrate și reflectate în *contul de profit și pierdere* la Grupului pe sem.1-2020.
- Celelalte categorii de cheltuieli ale *contului de profit și pierdere* al Sem.1-2020 au avut o evoluție relativ similară cu cea a *cifrei de afaceri* realizată în această perioadă.

3 SCHIMBĂRI CARE AFECTEAZĂ CAPITALUL SOCIAL ȘI ADMINISTRAREA GRUPULUI

În Semestrul 1-2020 ca de altfel în ultimii ani, Grupul COMPA nu a avut cazuri de a nu-și putea respecta obligațiile financiare, cazuri de întârziere în plata creditorilor și în mod special a furnizorilor de materiale și de echipamente.

4. TRANZACȚII SEMNIFICATIVE

În cursul Semestrului 1-2020 în cadrul Grupului nu s-au efectuat tranzacții majore nici între firmele afiliate și nici cu alte firme deținătoare de participații la capitalul social al firmei COMPA S.A.

Entitățile afiliate societății COMPA S.A. Sibiu s-au constituit în timp, ca urmare a necesității externalizării de la 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 telefonice, aer comprimat, de închiriere de spații și echipamente necesare desfășurării activității precum și contracte de furnizare de bunuri și servicii.

Pe de altă parte, aceste entități afiliate furnizează către COMPA bunuri și servicii ce constituie obiectul lor de activitate și pentru care s-a impus externalizarea.

Relațiile s-au desfășurat în termeni comerciali de piață liberă, prețul acestora fiind convenit prin negociere, încadrat în nivelele practicate pe piață.

Tranzacțiile efectuate în primele 6 luni ale anului 2020 sunt evidențiate în tabelul de mai jos:

Nr.contract	Data contract	Vanzator	Cumparator	Obiect contract	Valoare realizata la 30.06.2020 RON (fara TVA)	Penalitati (pe zi)	Termen de plata
4	01.06.2006	COMPA S.A.	COMPA-IT S.R.L.	Inchiriere spațiu	10,800	0.02%	60 zile
1	01.06.2006	COMPA S.A.	COMPA-IT S.R.L.	Inchiriere mijloace fixe	480	0.02%	60 zile
-	01.01.2005	COMPA S.A.	COMPA-IT S.R.L.	Furnizare și distribuție energie termică	1,825	0.02%	60 zile
-	01.01.2005	COMPA S.A.	COMPA-IT S.R.L.	Furnizare energie electrică	2,759	0.02%	60 zile
-	01.01.2005	COMPA S.A.	COMPA-IT S.R.L.	Furnizare apă potabilă și industrială	1,613	0.02%	60 zile
15	08.01.2007	COMPA S.A.	COMPA-IT S.R.L.	Furnizare servicii telefonie	286	0.02%	60 zile
-	Comenzi ocazionale	COMPA S.A.	COMPA-IT S.R.L.	Furnizare materiale și servicii	917	0.02%	60 zile
6	01.06.2006	COMPA S.A.	TRANS CAS S.R.L.	Inchiriere spațiu	87,000	0.02%	60 zile
3	01.06.2006	COMPA S.A.	TRANS CAS S.R.L.	Inchiriere mijloace fixe	60,000	0.02%	60 zile
-	01.02.2005	COMPA S.A.	TRANS CAS S.R.L.	Furnizare energie electrică	2,506	0.02%	60 zile
-	01.02.2005	COMPA S.A.	TRANS CAS S.R.L.	Furnizare și distribuție energie termică	43,909	0.02%	60 zile
-	01.02.2005	COMPA S.A.	TRANS CAS S.R.L.	Furnizare apă potabilă și industrială	10,717	0.02%	60 zile
16	08.01.2007	COMPA S.A.	TRANS CAS S.R.L.	Furnizare servicii telefonie	748	0.02%	60 zile
7003	08.01.2007	COMPA S.A.	TRANS CAS S.R.L.	Vânzare materiale și produse finite	3,555	0.02%	60 zile
7004	08.01.2007	COMPA S.A.	TRANS CAS S.R.L.	Prestări servicii reparării cardane, metrologie, altele	7,920	0.02%	60 zile
5	01.06.2006	COMPA S.A.	RECASERV S.R.L.	Inchiriere spațiu	18,000	0.02%	60 zile
2	01.06.2006	COMPA S.A.	RECASERV S.R.L.	Inchiriere mijloace fixe	600	0.02%	60 zile
-	01.01.2005	COMPA S.A.	RECASERV S.R.L.	Furnizare și distribuție energie termică	3,960	0.02%	60 zile
-	Comenzi ocazionale	COMPA S.A.	RECASERV S.R.L.	Furnizare materiale și servicii	1,460	0.02%	60 zile
2011	15.11.2005	COMPA-IT S.R.L.	COMPA S.A.	Prestări servicii software și mentenanță	1,082,500	0.02%	60 zile
715	16.07.2009	TRANS CAS S.R.L.	COMPA S.A.	Prestări servicii de transport intern și internațional de mărfuri și persoane	4,625,014	0.02%	60 zile
-	01.07.2004	RECASERV S.R.L.	COMPA S.A.	Prestări servicii bucatarie -catering, bufet - bar, protocol, alimentație specială	71,273	0.02%	60 zile
-	01.03.2006	RECASERV S.R.L.	COMPA S.A.	Prestări servicii de curățenie și sortare	382,233	0.02%	60 zile

4.2. Creanțe reciproce cu entitățile afiliate 30.06.2020

CREANTE DE INCASAT DE S.C. COMPA SA DE LA:	lei
TRANS C.A.S. SRL	157,742
COMPA-IT SRL	3,191
RECASERV SRL	16,819

DATORII DE ACHITAT DE S.C. COMPA SA CATRE:	lei
TRANS C.A.S. SRL	3,364,835
COMPA-IT SRL	906,028
RECASERV SRL	397,650

4.3. Garanții constituite

Intrucât relațiile de colaborare între COMPA și entitățile afiliate nu prezintă riscuri privind îndeplinirea obligațiilor contractuale prin contractele încheiate conform tabelului prezentat la pct.1, nu s-au constituit garanții.

DIRECTOR GENERAL
Ioan DEAC

DIRECTOR ECONOMIC
Ioan MICLEA

COMPA S.A. Sibiu
Str.H.Coandă nr.8, 550234
www.compa.ro