



**compa**  
*beyond expectations*

**RAPORT FINANCIAR  
INTERIMAR CONSOLIDAT  
T3 - 2020**

**RAPORT FINANCIAR  
INTERIMAR CONSOLIDAT  
NEAUDITAT**

**30.09.2020**

**Întocmit în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară  
adoptate de Uniunea Europeană**

---

## **C U P R I N S**

|   | <b>PAG.</b> |
|---|-------------|
| <b>Situația consolidată a poziției financiare la 30.09.2020</b>                   | <b>1</b>    |
| <b>Situația consolidată a rezultatului global la 30.09.2020</b>                   | <b>3</b>    |
| <b>Situația consolidată a modificărilor capitalurilor proprii la 30.09.2020</b>   | <b>4</b>    |
| <b>Note explicative la raportul financiar consolidat la 30.09.2020</b>            | <b>5</b>    |
| <b>DECLARAȚIE</b>   |             |
| <b>în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991</b>  | <b>15</b>   |
| <b>Raport consolidat-T3 2020, conform Regulamentului ASF nr.5/2018 (Anexa 13)</b> | <b>16</b>   |

---

**COMPA S.A. Sibiu**  
**Situația consolidată a poziției financiare la 30.09.2020**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

|  | Nota      | 30.09.2020         | 31.12.2019         |
|--|-----------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIVE</b>  |           |                    |                    |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE:</b>   |           |                    |                    |
| Imobilizări corporale  | 4.1       | 427.653.823        | 385.488.463        |
| Investiții imobiliare  | 4.2       | 65.933.635         | 65.494.195         |
| Imobilizări necorporale  | 5         | 8.462.360          | 7.432.457          |
| Alte creanțe (Subvenții și decontări din operațiuni în participație)   | 6         | 1.224.822          | 72.572             |
| Alte creanțe imobilizate   | 7         | 121.233            | 121.233            |
| Investiții financiare  | 20        | 1.768.450          | 1.768.450          |
| Creanțe privind impozitul amânat                                       | 10        | 1.505.310          | 1.167.380          |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL</b>                                      |           | <b>504.901.184</b> | <b>459.776.300</b> |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE:</b>  |           |                    |                    |
| Stocuri  | 8         | 86.244.618         | 105.426.190        |
| Creanțe comerciale și alte creanțe                                     | 6         | 121.530.176        | 145.394.086        |
| Alte creanțe (Subvenții și decontări din operațiuni în participație )  | 6         | 10.270.925         | 8.198.773          |
| Numerar și echivalențe de numerar                                      | 9         | 2.653.198          | 8.961.682          |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL</b>                                       |           | <b>220.698.917</b> | <b>267.980.731</b> |
| <b>TOTAL ACTIVE</b>  |           | <b>725.600.101</b> | <b>727.757.031</b> |
| <b>CAPITALURI PROPRII:</b>   |           |                    |                    |
| Capital emis   | 11        | 21.853.742         | 21.882.104         |
| Actiuni proprii  | 11        | -93.272            | -64.910            |
| Pierderi legate de acțiunile proprii                                   | 11        | -192.542           | -45.961            |
| Rezerve  | 11        | 364.396.104        | 364.176.438        |
| Ajustare rezerve   | 11        | 23.151.094         | 23.151.094         |
| <b>Rezultatul reportat, din care:</b>                                  | <b>11</b> | <b>70.524.343</b>  | <b>70.421.633</b>  |
| Rezultatul reportat, provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29 | 11        | -648.352           | -648.352           |
| Interese minoritare  | 11        | 174.434            | 192.048            |
| <b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b>                                      |           | <b>479.842.265</b> | <b>479.712.446</b> |
| <b>DATORII</b>   |           |                    |                    |
| <b>DATORII PE TERMEN LUNG :</b>  |           |                    |                    |
| Datorii financiare   | 12        | 104.635.765        | 96.121.622         |
| Venituri în avans  | 13        | 29.785.962         | 34.435.001         |

**COMPA S.A. Sibiu**  
**Situația consolidată a poziției financiare la 30.09.2020**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

|   | Nota | 30.09.2020         | 31.12.2019         |
|---|------|--------------------|--------------------|
| (venituri în avans, subvenții)                      |      |                    |                    |
| Alte datorii  | 13   | 0                  | 0                  |
| Provizioane   | 14   | 135.645            | 135.645            |
| <b>DATORII PE TERMEN LUNG - TOTAL</b>               |      | <b>134.557.372</b> | <b>130.692.268</b> |
| <b>DATORII CURENTE:</b>                             |      |                    |                    |
| Datorii financiare                                  | 12   | 9.152.236          | 5.506.241          |
| Datorii comerciale și similare                      | 13   | 75.828.473         | 92.028.996         |
| Datorii din contracte cu clienții                   | 13   | 15.765.322         | 12.706.337         |
| Alte datorii  | 13   | 2.299.921          | 1.217.334          |
| Datorii privind impozitele curente                  | 10   | 3.327              | 54.861             |
| Venituri în avans<br>(venituri în avans, subvenții) | 13   | 7.954.458          | 5.391.134          |
| <b>DATORII CURENTE - TOTAL</b>                      |      | <b>111.003.736</b> | <b>116.904.903</b> |
| <b>DATORII TOTALE</b>                               |      | <b>245.757.835</b> | <b>248.044.585</b> |
| <b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>          |      | <b>725.600.100</b> | <b>248.044.585</b> |

**NOTA:**

(\*) Anumite valori inițiale sunt modificate față de situațiile financiare prezentate pentru 2019

Modificările sunt explicate în notele 11, 13

**DIRECTOR GENERAL,**  
Ioan DEAC

**DIRECTOR ECONOMIC,**  
Ioan MICLEA

**COMPA S.A.Sibiu**  
**Situația consolidată a rezultatului global la 30.09.2020**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

|  | Nota              | 30.09.2020          | 30.09.2019          |
|--|-------------------|---------------------|---------------------|
| Venituri   | 15                | 372.855.008         | 591.768.502         |
| Alte venituri  | 15                | 8.327.904           | 10.088.231          |
| <b>TOTAL VENITURI</b>  |                   | <b>381.182.912</b>  | <b>601.856.733</b>  |
| Variația stocurilor de produse finite și producția în curs de execuție   | 16                | -6.581.259          | 4.139.738           |
| Materii prime și consumabile utilizate   | 16                | -229.866.032        | -385.563.703        |
| Cheltuieli cu beneficiile angajaților  | 17                | -82.650.619         | -121.132.976        |
| Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea   | 4.1; 4.2<br>5; 16 | -38.720.716         | -34.688.954         |
| Servicii prestate de terți   | 16                | -14.177.642         | -23.804.930         |
| Alte cheltuieli  | 16                | -6.410.596          | -8.084.887          |
| <b>TOTAL CHELTUIELI</b>  |                   | <b>-378.406.865</b> | <b>-569.135.712</b> |
| <b>Rezultatul din exploatare</b>   |                   | <b>2.776.047</b>    | <b>32.721.021</b>   |
| Venituri financiare  | 18                | 7.580               | 1.974               |
| Cheltuieli financiare  | 18                | -671.898            | -642.553            |
| Alte câștiguri / pierderi financiare   | 18                | -2.124.035          | -1.645.455          |
| Costuri nete cu finanțarea   |                   | -2.788.353          | -2.286.034          |
| <b>Profit înainte de impozitare</b>  |                   | <b>-12.307</b>      | <b>30.434.987</b>   |
| (Cheltuieli) / Venituri cu impozitul pe profit amânat  | 10                | 119.042             | -519.032            |
| Cheltuiala cu impozitul pe profit curent   | 10                | -20.858             | -635.537            |
| <b>Profitul net al perioadei</b>   |                   | <b>85.877</b>       | <b>29.280.418</b>   |
| Atribuibil intereselor care nu controleaza   |                   | -17.614             | 15.168              |
| Atribuibil societatii mama   |                   | 103.491             | 29.265.250          |
| <b>Alte elemente ale rezultatului global, din care alte elemente ale rezultatului global care nu vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere:</b> |                   |                     |                     |
| impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global   | 10                | 147.044             | 120.798             |
| Alte venituri ale rezultatului global, nete de impozit   |                   | 147.044             | 120.798             |
| <b>Total rezultat global al anului, din care:</b>  |                   | <b>232.921</b>      | <b>29.401.216</b>   |
| Atribuibil intereselor care nu controleaza   | <b>20</b>         | -17.614             | 15.168              |
| Atribuibil societatii mama   | <b>20</b>         | 322.379             | 29.446.447          |
| <b>Rezultat neconsolidat pe acțiune de bază / diluat</b>   | <b>19</b>         | <b>0,0004</b>       | <b>0,1338</b>       |

**DIRECTOR GENERAL**  
Ioan DEAC

**DIRECTOR ECONOMIC**  
Ioan MICLEA

**COMP A.S.Sibiu**  
**Situația consolidată a modificărilor capitalurilor proprii la 30.09.2020**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

| Element al capitalului propriu  | Capital social | Actiuni proprii | Pierderi legate de actiuni proprii | Rezerve legale | Ajustari rezerve legale | Rezerve reevaluare | Alte rezerve | Ajustari alte rezerve | Rezultatul reportat | Total atribuibil actionarilor societatii | Interese care nu controleaza | Total       |
|---|----------------|-----------------|------------------------------------|----------------|-------------------------|--------------------|--------------|-----------------------|---------------------|--|------------------------------|-------------|
| <b>Sold la 01.01.2019</b>   | 21,882,104     | -64,910         | -45,961                            | 4,926,887      | 22,679,066              | 81,787,286         | 229,989,614  | 472,028               | 82,662,081          | 444,288,195                              | 169,473                      | 444,457,668 |
| <b>Profitul anului</b>  |                |                 |                                    |                |                         |                    |              |                       | 33,206,829          | 33,206,829                               |                              | 33,206,829  |
| <b>Alte elemente ale rezultatului global, din care:</b>                                 |                |                 |                                    |                |                         | 2,103,844          | -120,712     | 0                     |                     | 1,983,132                                |                              | 1,983,132   |
| Transfer la rezultat reportat   |                |                 |                                    |                |                         | -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    |
| <b>Tranzactii cu actionarii, inregistrate direct in capitalurile proprii, din care:</b> |                |                 |                                    | 22,237         | 0                       | 0                  | 45,467,282   | 0                     | -12,240,448         | 33,249,071                               | 22,575                       | 33,271,646  |
| Transfer din 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  |
| <b>Sold la 31.12.2019</b>   | 21,882,104     | -64,910         | -45,961                            | 4,949,124      | 22,679,066              | 83,891,130         | 275,336,184  | 472,028               | 70,421,633          | 479,520,398                              | 192,048                      | 479,712,446 |

| Element al capitalului propriu  | Capital social | Actiuni proprii | Pierderi legate de actiuni proprii | Rezerve legale | Ajustari rezerve legale | Rezerve reevaluare | Alte rezerve | Ajustari alte rezerve | Rezultatul reportat | Total atribuibil actionarilor societatii | Interese care nu controleaza | Total       |
|---|----------------|-----------------|------------------------------------|----------------|-------------------------|--------------------|--------------|-----------------------|---------------------|--|------------------------------|-------------|
| <b>Sold la 01.01.2020</b>   | 21,882,104     | -64,910         | -45,961                            | 4,949,124      | 22,679,066              | 83,891,130         | 275,336,184  | 472,028               | 70,421,633          | 479,520,398                              | 192,048                      | 479,712,446 |
| <b>Profitul anului</b>  |                |                 |                                    |                |                         |                    |              |                       | 103,491             | 103,491                                  |                              | 103,491     |
| <b>Alte elemente ale rezultatului global, din care:</b>                                 |                |                 |                                    |                |                         |                    | 218,888      |                       | 0                   | 218,888                                  |                              | 218,888     |
| Transfer la rezultat reportat   |                |                 |                                    |                |                         |                    |              |                       |                     |  |                              | 0           |
| Reevaluare imobilizari corporale  |                |                 |                                    |                |                         |                    |              |                       |                     | 0  |                              | 0           |
| Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global                        |                |                 |                                    |                |                         |                    | 218,888      |                       |                     | 218,888                                  |                              | 218,888     |
| <b>Tranzactii cu actionarii, inregistrate direct in capitalurile proprii, din care:</b> | 0              | -28,362         | -146,581                           | 0              | 0                       | 0                  | 778          | 0                     | -781                | 0  | -17,614                      | -192,557    |
| Rascumparare actiuni proprii  |                | -28,362         |                                    |                |                         |                    |              |                       |                     |  |                              | -28,362     |
| Pierderi legate de actiuni proprii  |                |                 | -146,581                           |                |                         |                    |              |                       |                     |  |                              | -146,581    |
| Repartizare profit  |                |                 |                                    |                |                         |                    | 778          |                       | -781                |  | -17,614                      | -17,614     |
| <b>Sold la 30.09.2020</b>   | 21,882,104     | -93,272         | -192,542                           | 4,949,124      | 22,679,066              | 83,891,130         | 275,555,850  | 472,028               | 70,524,343          | 479,667,831                              | 174,434                      | 479,842,265 |

In urma unui control ANAF desfasurat in cursul anului 2020, Compa a inregistrat pe seama rezultatului reportat provenit din corectarea erorilor, cheltuieli suplimentare cu impozite si taxe aferente anului 2017, in valoare de 403,355 lei. Pentru a se asigura comparabilitatea datelor, informațiile aferente anului 2019 prezentate mai sus au fost ajustate cu aceste modificări .

**DIRECTOR GENERAL**  
Ioan DEAC

**DIRECTOR ECONOMIC**  
Ioan MICLEA

**COMPA S.A. Sibiu**  
**Note explicative la raportul financiar interimar consolidat la 30.09.2020**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

---

**1. INFORMATII GENERALE**

**a) Societatea COMPA - firma mamă**

COMPA 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 COMPA 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.COMPA 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, COMPA 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 COMPA 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 COMPA (lei) | % în capitalul social |
|---------------------------------------|--|---|-----------------------|
| COMPA 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                 |
| <b>TOTAL</b>                          |  | <b>1.769.430</b>                            |                       |

Conducerea societății COMPA 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/ Președinte comitet audit
- Velțan Ilie-Marius – Membru CA/ Membru comitet audit



**COMP A S.A. Sibiu**  
**Note explicative la raportul financiar interimar consolidat la 30.09.2020**  
(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 30.09.2020**  
(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. IMOBILIZĂRI CORPORALE

Evoluția immobilizărilor corporale de la 1 ianuarie 2020 la 30 septembrie 2020 este următoarea:

| Explicații                    | Valoare contabilă la<br>30.09.2020 | Valoare contabilă la<br>01.01.2020 |
|-------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Terenuri                      | 43.848.700                         | 43.848.700                         |
| Constructii                   | 86.140.093                         | 90.834.202                         |
| Echipamente si autovehicule   | 214.157.137                        | 212.038.365                        |
| Alte immobilizari corporale   | 535.143                            | 593.592                            |
| Imobilizari corporale in curs | 82.972.750                         | 38.173.604                         |
| <b>Total</b>                  | <b>427.653.823</b>                 | <b>385.488.463</b>                 |

Activele corporale reprezentând "*Imobilizări corporale în curs*" sunt evaluate la cost istoric. Societatea a ales pentru evaluarea immobilizărilor 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 utilizată 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 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 immobilizărilor corporale se determină prin metoda liniară.

Activele immobilizate s-au redus în anul 2020 prin amortizare.

### 4.2. INVESTIȚII IMOBILIARE

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

| Explicații                                | Valoare contabilă la<br>30.09.2020 | Valoare contabilă la<br>01.01.2020 |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| Investitii imobiliare                     | 56.352.096                         | 56.352.094                         |
| Investitii imobiliare in curs de executie | 9.581.539                          | 9.142.101                          |
| <b>Total</b>                              | <b>65.933.635</b>                  | <b>65.494.195</b>                  |

**COMPA S.A. Sibiu**  
**Note explicative la raportul financiar interimar consolidat la 30.09.2020**  
(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 modificarea 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.

#### 5. MOBILIZĂRI NECORPORALE

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

| Explicații                            | Valoare contabila la<br>30.09.2020 | Valoare contabila la<br>01.01.2020 |
|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Cheltuieli de cercetare-dezvoltare    | 4.615.514                          | 4.116.416                          |
| Programe informatice si liicente soft | 3.846.846                          | 3.316.041                          |
| <b>Total</b>                          | <b>8.462.360</b>                   | <b>7.432.457</b>                   |

#### 6. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE

Situația altor creanțe deținute de Grup este următoarea:

| Explicații  | Valoare contabila la<br>30.09.2020 | Valoare contabila la<br>01.01.2020 |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| Creanțe comerciale  | 109.452.109                        | 108.823.387                        |
| Avansuri platite catre furnizori  | 4.987.976                          | 32.041.021                         |
| Creante in legatura cu personalul   | 28.110                             | 31.659                             |
| Creante in legatura cu bugetul consolidat al statului si bugetul local                | 6.963.903                          | 3.089.014                          |
| Debitori diversi  | 856.545                            | 337.715                            |
| Cheltuieli in avans   | 746.844                            | 1.071.290                          |
| Subventii de incasat (proiecte fonduri europene, subventii pt.cheltuieli de personal) | 11.495.747                         | 8.271.345                          |
| <b>Total</b>  | <b>134.531.234</b>                 | <b>153.665.431</b>                 |

Creanțele în valută sunt evaluate în lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 30.09.2020.

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.

| Explicații                            | Valoare contabila la<br>30.09.2020 | Valoare contabila la<br>01.01.2020 |
|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Garantie VAMA pt.vamuire la domiciliu | 103.000                            | 103.000                            |
| Alte garantii                         | 18.233                             | 18.233                             |
| <b>Total alte active</b>              | <b>121.233</b>                     | <b>121.233</b>                     |

**COMPA S.A. Sibiu**  
**Note explicative la raportul financiar interimar consolidat la 30.09.2020**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

## 8. STOCURI

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

| Explicații                                     | 30.09.2020        | 01.01.2020         |
|--|-------------------|--------------------|
| Materii prime                                  | 33.555.418        | 46.024.388         |
| Materiale și ambalaje                          | 22.845.945        | 22.884.063         |
| Semifabricate și producția în curs de execuție | 20.679.873        | 19.063.886         |
| Produse finite și mărfuri                      | 9.163.382         | 17.453.853         |
| <b>Total stocuri</b>                           | <b>86.244.618</b> | <b>105.426.190</b> |

## 9. NUMERAR ȘI ECHIVALENȚE DE NUMERAR

Disponibilitățile bănești și echivalențele de numerar se prezintă astfel:

| Explicații  | 30.09.2020       | 01.01.2020       |
|---|------------------|------------------|
| Conturi bancare în lei                              | 1.459.876        | 7.387.072        |
| Conturi bancare în valută                           | 1.149.844        | 1.543.333        |
| Echivalențe de numerar                              | 945              | 611              |
| Casa în lei   | 30.222           | 10.169           |
| Casa în valuta                                      | 12.311           | 20.497           |
| <b>Total disponibilități bănești și echivalențe</b> | <b>2.653.198</b> | <b>8.961.682</b> |

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 profitul curent al Grupului se determină pe baza profitului statutar, ajustat cu cheltuielile nedeductibile și cu veniturile neimpozabile, la o cotă de 16% pentru 9 luni 2020 și 9 luni 2019

La 30 septembrie 2020 și 30 septembrie 2019

| Explicații  | 30.09.2020     | 30.09.2019       |
|---|----------------|------------------|
| Cheltuiala cu impozitul pe profit curent                    | 12.442         | 555.775          |
| Cheltuiala cu impozitul pe veniturile microintreprinderilor | 8.416          | 16.312           |
| Cheltuiala/ Venitul cu impozitul pe profit amanat           | -119.042       | 582.482          |
| <b>Total impozit pe profit/venit/specific</b>               | <b>-98.184</b> | <b>1.154.569</b> |

## 11. CAPITALURI PROPRII

Structura acționariatului la data de 30.09.2020 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 30.09.2020**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

| Explicații                            | Nr. acțiuni        | % din total capital social |
|---------------------------------------|--------------------|----------------------------|
| Persoane Fizice (Române și străine)   | 62.192.118         | 28,4215                    |
| Persoane Juridice (Române și străine) | 74.000.553         | 33,8178                    |
| <b>Număr total de acțiuni</b>         | <b>218.821.038</b> | <b>100,0000</b>            |

Acțiunile Societății au o valoare nominală de 0,1 lei / acțiune, valoarea capitalului social fiind de 21,882,104 lei. Din luna iunie 1997 acțiunile Societății sunt tranzacționate pe Bursa de Valori București, iar în prezent Societatea este cotate la categoria Standard.

Capitalurile proprii ale Grupului includ următoarele:

| Explicații  | 30.09.2020         | 01.01.2020         |
|---|--------------------|--------------------|
| Capital subscris și varsat  | 21.882.104         | 21.882.104         |
| Acțiuni proprii rascumparate  | -93.272            | -64.910            |
| Pierderi legate de acțiunile proprii                                | -192.542           | -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  | 275.555.850        | 275.336.184        |
| Ajustare alte rezerve   | 472.028            | 472.028            |
| Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29 | -648.352           | -648.352           |
| Rezultat reportat   | 3.890.000          | 0                  |
| Profit an curent  | 103.491            | 33.206.829         |
| Repartizarea profitului   | 70.420.852         | 37.214.804         |
| Interese minoritare   | 174.434            | 192.048            |
| <b>Total capitaluri proprii</b>                                     | <b>479.842.265</b> | <b>479.712.446</b> |

În data de 27.04.2020, AGA a aprobat un plan de rascumpărare a acțiunilor proprii în valoare de 3,890,000 lei. Până la data de 30.09.2020 au fost rascumpărate 283,623 acțiuni la o valoare de rascumpărare totale de 170,943 lei

În urma unui control ANAF desfășurat în cursul anului 2020, Compa a înregistrat pe seama rezultatului reportat provenit din corectarea erorilor, cheltuieli suplimentare cu impozite și taxe aferente anului 2017, în valoare de 403,355 lei.

Pentru a se asigura comparabilitatea datelor, informațiile aferente anului 2019 prezentate în notele explicative la 30.06.2020 au fost ajustate cu aceste modificări

## 12. DATORII FINANCIARE

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

| Institutie de credit               | Tip împrumut                  | 30.09.2020 | 01.01.2020 |
|------------------------------------|-------------------------------|------------|------------|
| BRD Group Societe Generale România | Linie credit pentru producție | 18.909.602 | 33.315.569 |
| BRD Group Societe Generale România | Credit pentru investiții      | 36.523.500 | 12.360.114 |
| ING BANK-SIBIU                     | Linie credit pentru producție | 21.311.990 | 24.279.271 |
| ING BANK-SIBIU                     | Credit pentru investiții      | 36.523.500 | 31.065.450 |
| IMPULS-Leasing Romania I.F.N. SA   | Contracte leasing financiar   | 716.136    | 1.054.872  |

**COMPA S.A. Sibiu**  
**Note explicative la raportul financiar interimar consolidat la 30.09.2020**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

|                                 |                    |                    |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Total datorii financiare</b> | <b>113.984.728</b> | <b>102.075.277</b> |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|

### 13. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

Situația datoriilor comerciale și a altor datorii este următoarea:

| Explicații   | 30.09.2020         | 01.01.2020         |
|--|--------------------|--------------------|
| Furnizori  | 75.667.311         | 91.890.438         |
| Avansuri încasate de la clienți                                    | 161.160            | 138.558            |
| Datorii din contracte cu clienții                                  | 2.299.921          | 1.217.334          |
| Datorii în legătură cu personalul                                  | 7.966.849          | 5.628.627          |
| Datorii la bugetul general consolidat al statului și bugetul local | 7.648.508          | 6.929.194          |
| Datorii cu impozitul pe profit curent                              | 3.327              | 54.861             |
| Creditori diverși  | 149.966            | 148.516            |
| Venituri în avans  | 2.586.555          | 1.411.453          |
| Subvenții pentru investiții din contracte POCU și AMPOSCE          | 35.108.070         | 38.355.443         |
| Plusuri de inventar de natura imobilizărilor                       | 45.795             | 59.239             |
| <b>TOTAL Datorii comerciale și alte datorii</b>                    | <b>131.637.462</b> | <b>145.833.663</b> |

În urma unui control ANAF desfășurat în cursul anului 2020, Compa a înregistrat pe seama rezultatului raportat provenit din corectarea erorilor, cheltuieli suplimentare cu impozite și taxe aferente anului 2017, în valoare de 403,355 lei.

Pentru a se asigura comparabilitatea datelor, informațiile aferente anului 2019 prezentate în notele explicative la 30.09.2020 au fost ajustate cu aceste modificări

Datoriile în valută sunt evaluate în lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 30.09.2020

### 14. PROVIZIOANE

În anul 2020 Grupul nu a constituit provizioane suplimentare pentru garanții acordate clienților și pentru beneficiile angajaților, considerând că nu au intervenit modificări față de situația existentă la 01.01.2020.

### 15. VENITURI ȘI SEGMENTE DE ACTIVITATE

Structura veniturilor realizate de Grup este următoarea:

| Explicații  | 30.09.2020         | 30.09.2019         |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>Cifra de afaceri totală, din care:</b>   | <b>372.855.008</b> | <b>591.768.502</b> |
| Venituri din vânzări de produse finite  | 360.218.379        | 582.993.164        |
| Venituri din prestări de servicii   | 4.115.579          | 6.580.984          |
| Venituri din vânzarea mărfurilor  | 7.099.498          | 1.034.577          |
| Venituri din alte activități (chirii, vânzări de materiale, deșeuri, semifabricate, ambalaje)           | 491.660            | 567.870            |
| Venituri din subvenții aferente cifrei de afaceri (proiecte și contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU) | 929.891            | 591.907            |
| <b>Alte venituri operaționale</b>   | <b>8.327.904</b>   | <b>10.088.231</b>  |
| <b>Total - Alte venituri operaționale</b>   | <b>381.182.912</b> | <b>601.856.733</b> |

**COMPA S.A. Sibiu**  
**Note explicative la raportul financiar interimar consolidat la 30.09.2020**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

Alte venituri operaționale sunt formate din:

| <b>Explicații</b>  | <b>30.09.2020</b> | <b>30.09.2019</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Venituri din producția de imobilizări  | 4.431.119         | 6.756.329         |
| Venituri din subvenții pentru investiții (proiecte și contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU și AMPOSCCE) | 3.509.188         | 3.223.536         |
| Alte venituri din exploatare   | 387.597           | 108.366           |
| <b>Total - Alte venituri operaționale</b>  | <b>8.327.904</b>  | <b>10.088.231</b> |

### Segmente de activitate

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

Societatea își desfășoară activitatea în România. Veniturile Grupului prezentate mai sus sunt în întregime atribuite țării de domiciliu.

Actiunile 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 nouă luni ale anilor 2020 și 2019 după natura lor sunt prezentate în tabelul de mai jos:

| <b>Explicații</b>   | <b>30.09.2020</b>  | <b>30.09.2019</b>  |
|---|--------------------|--------------------|
| Diferențe de stoc   | 6.581.259          | -4.139.738         |
| Cheltuieli materiale                                      | 213.461.996        | 364.511.384        |
| Cheltuieli cu energia și apă                              | 16.404.036         | 21.052.317         |
| Cheltuieli cu beneficiile angajaților                     | 82.650.619         | 121.132.976        |
| Ajustări de valoare privind imobilizările                 | 39.009.420         | 35.169.627         |
| Ajustări de valoare privind activele circulante           | -288.704           | -480.672           |
| Cheltuieli cu serviciile prestate de terți                | 14.177.642         | 23.804.930         |
| Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate | 3.183.942          | 3.861.614          |
| Alte cheltuieli de exploatare                             | 3.226.655          | 4.223.274          |
| <b>Total - Cheltuieli din exploatare</b>                  | <b>378.406.865</b> | <b>569.135.712</b> |

### 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.

| <b>Explicații</b>                                       | <b>30.09.2020</b> | <b>30.09.2019</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Salarii și indemnizații                                 | 92.961.824        | 118.408.303       |
| Subvenții guvernamentale pentru cheltuielile cu salarii | -12.383.363       | -1.215            |

**COMPA S.A. Sibiu**  
**Note explicative la raportul financiar interimar consolidat la 30.09.2020**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

|  |                   |                    |
|--|-------------------|--------------------|
| Cheltuieli cu asigurările și protecția socială | 2.072.158         | 2.725.888          |
| <b>Total</b>                                   | <b>82.650.619</b> | <b>121.132.976</b> |

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 pandemiei, fiind nevoit, ca urmare a scaderii semnificative a comenzilor, să suspende temporar contractele de muncă ale majorității angajaților săi.

Pentru perioada aprilie-mai 2020, Grupul a beneficiat de subvențiile acordate de guvern pentru acoperirea cheltuielilor. Pentru lunile iunie, iulie, august, pentru angajații ale caror contracte au fost reactivate Grupul a îndeplinit condițiile pentru solicitarea subvenției reprezentând 41.5% din salariile de bază corespunzătoare orelor prestate pentru acești angajați.

#### 18. PIERDERI (CÂȘTIGURI) FINANCIARE

Structura pierderilor (câștigurilor) financiare este prezentată mai jos:

| Explicații  | 30.09.2020        | 30.09.2019        |
|---|-------------------|-------------------|
| Câștiguri din diferențe de curs valutar legate de elementele monetare exprimate în valută | -1.909.619        | -1.479.113        |
| Pierderi din dobânzi  | -664.318          | -640.579          |
| Alte câștiguri financiare   | -214.416          | -166.342          |
| <b>Total pierderi / câștiguri</b>   | <b>-2.788.353</b> | <b>-2.286.034</b> |

#### 19. CÂȘTIG PE ACȚIUNE

Calculul câștigului pe acțiune pentru nouă luni 2020 și 2019 poate fi sumarizat astfel:

| Explicații  | 30.09.2020         | 30.09.2019         |
|---|--------------------|--------------------|
| Număr de acțiuni la începutul anului                          | 218.821.038        | 218.821.038        |
| Acțiuni emise în cursul anului                                | 0                  | 0                  |
| <b>Număr de acțiuni la finalul anului</b>                     | <b>218.821.038</b> | <b>218.821.038</b> |
| <b>Profitul net</b>   | <b>85.877</b>      | <b>29.280.419</b>  |
| <b>Câștig pe acțiune (în RON pe acțiune) de bază / diluat</b> | <b>0,0004</b>      | <b>0,1338</b>      |

#### 20. INVESTIȚII FINANCIARE

Entitățile afiliate ale societății COMPA sunt:

| Societatea la care se detin titlurile | Sediul social                   | % în capitalul social | Obiectul principal de activitate                      |
|---------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|---|
| COMPA IT S.R.L.                       | Str.Henri Coandă, nr.8, Sibiu,  | 100,00                | 6201 - Activități de realizare a soft-ului la comandă |
| TRANS CAS S.R.L.                      | Str.Henri Coandă, nr.12, Sibiu, | 99,00                 | 4941 - Transport rutier de mărfuri                    |
| RECASERV S.R.L.                       | Str.Henri Coandă, nr.51, Sibiu, | 70,00                 | 5629 "Alte activități de alimentație n.c.a."          |



**COMP A S.A. Sibiu**  
**Note explicative la raportul financiar interimar consolidat la 30.09.2020**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

Tranzactiile efectuate in primele 9 luni al anilor 2020 si 2019 cu societatile la care COMP A detine participatii au fost urmatoarele(sumele contin TVA):

| Explicații                            | 30.09.2020                      |                               | 30.09.2019                      |                               |
|---------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
|                                       | 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 CAS S.R.L.                      | 8.749.168                       | 359.661                       | 13.965.579                      | 295.361                       |
| COMP A-IT S.R.L.                      | 1.903.881                       | 31.692                        | 2.233.630                       | 32.138                        |
| RECASERV S.R.L.                       | 804.945                         | 39.441                        | 1.217.268                       | 47.629                        |

Datoriile și creanțele reciproce înregistrate la 30.09.2020 și 30.09.2019 sunt următoarele:

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

| Explicații       | 30.09.2020 | 30.09.2019 |
|------------------|------------|------------|
| TRANS CAS S.R.L. | 207.109    | 27.240     |
| COMP A-IT S.R.L. | 12.989     | 13.541     |
| RECASERV S.R.L.  | 11.135     | 10.021     |

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

| Explicații       | 30.09.2020 | 30.09.2019 |
|------------------|------------|------------|
| TRANS CAS S.R.L. | 4.105.684  | 2.580.561  |
| COMP A-IT S.R.L. | 961.734    | 896.243    |
| RECASERV S.R.L.  | 427.493    | 247.387    |

**Conducerea Societății:**

Lista administratorilor Societății:

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

**COMP A S.A. Sibiu**  
**Note explicative la raportul financiar interimar consolidat la 30.09.2020**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

---

Lista membrilor conducerii executive a Societății:

| <b>NUMELE ȘI PRENUMELE</b> | <b>FUNCȚIA</b>                                 |
|----------------------------|--|
| DEAC Ioan                  | Director General                               |
| MICLEA Ioan                | Director Economic                              |
| FIRIZA Ioan                | Director Management Organizational si R.U.     |
| BĂIAȘU Dan-Nicolae         | Director Comercial                             |
| ACU Florin-Ștefan          | Director Tehnic                                |
| MUNTENAȘ Bogdan-Vasile     | Director Logistică                             |
| ȚUICU Liviu-Laurențiu      | Director Calitate – Mediu                      |
| HERBAN Dorin-Adrian        | Director Sisteme de Management și îmbunătățire |
| ȚUȚUREA Mihai              | Director Producție                             |
| FIRIZA Sorin Ioan          | Director Adj.Producție                         |
| MORARIU Mircea             | Director Adj.Producție                         |
| DRAGOMIR Marius-C-tin      | Ing. Șef                                       |

## **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 Societății COMPA. Societatea fiind orientată 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 Societatea 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**

**DECLARAȚIE**

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

S-au întocmit situațiile financiare trimestriale consolidate la **30.09.2020** pentru:

---

|  |  |
|--|--|
| Entitate:  | COMP A S.A.  |
| Județul:   | 32 SIBIU   |
| Adresa:  | Sibiu, str. Henri Coandă, nr. 8, țel. 0269/239400  |
| Număr din registrul comerțului:                            | J 32/129/1991  |
| Forma de proprietate:                                      | 34 Societate pe acțiuni  |
| Activitatea preponderentă<br>(cod și denumire clasa CAEN): | 2932 - Fabricarea altor piese și accesorii pentru autovehicule și pentru motoare de autovehicule |
| Cod unic de înregistrare:                                  | RO 788767  |

---

**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 consolidate la 30.09.2020 și confirm următoarele:

- a) politicile contabile utilizate la întocmirea raportărilor financiare trimestriale consolidate 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**



Trim.III  
2020

# Raport Trimestrial Consolidat

COMPAS S.A.  
Sibiu

30.09.2020

## **RAPORT TRIMESTRIAL**

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

|   |  |
|---|--|
| Data raportului                             | 30.09.2020   |
| Societatea                                  | COMP A S.A.  |
| Sediul social                               | Sibiu, str. Henri Coandă nr. 8,<br>cod poștal 550234 |
| Număr telefon                               | +40269 237878  |
| Fax   | +40269 212204; +40269 237770                         |
| Cod de identificare fiscală                 | RO 788767  |
| Nr. de 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   |
| Codul LEI                                   | 315700EXV87GJDVUUA14                                 |

Acțiunile se tranzacționează la Bursa de Valori București, Categoria Standard, simbol CMP

## **C U P R I N S**

|   | <b>Pag.</b> |
|---|-------------|
| <b>A. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI</b>   | <b>19</b>   |
| <b>B. ALTE INFORMAȚII</b>   | <b>19</b>   |
| <b>B.1.</b> 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 | 19          |
| <b>B.2.</b> Descrierea generală a poziției financiare și a performanțelor emitentului și ale filialelor acestuia aferente perioadei de timp relevante.  | 20          |

**A. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

| DENUMIRE INDICATOR                                      | MOD DE CALCUL                               | REZULTAT<br>30.09.2020 |
|---|---|------------------------|
| Indicatorul lichidității curente <sup>1)</sup>          | Active curente / Datorii curente            | 1.99                   |
| Indicatorul gradului de îndatorare <sup>2)</sup>        | Capital împrumutat / Capital propriu x100   | 21.93                  |
| Viteza de rotație a debitelor - clienți <sup>3)</sup>   | Sold mediu clienți / Cifra de afaceri x 270 | 79.03                  |
| Viteza de rotație a activelor imobilizate <sup>4)</sup> | Cifra de afaceri / Active imobilizate       | 0.74                   |

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

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

$Capital\ împrumutat = Credite\ peste\ 1\ an$

$Capital\ angajat = Capital\ împrumutat + Capital\ propriu$

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

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

Indicatorii economico-financiari prezentați în tabelul de mai sus, sunt indicatori de apreciere a performanței și a poziției financiare a Grupului Compa.

Nivelul acestor indicatori prezenți în tabel a fost calculat din situațiile financiare ale Grupului iar rezultatele obținute la 30.09.2020 sunt rezultate pozitive, chiar foarte bune, ce asigură garanția funcționării fără riscuri a activității firmelor din cadrul Grupului, în viitor.

**B. ALTE INFORMATII**
**B.1. Prezentarea evenimentelor importante care s-au produs în perioada 01.01.2020-30.09.2020 și impactul pe care acestea îl au asupra poziției financiare a Grupului**

Cel mai important eveniment ce trebuie evidențiat în activitatea Grupului Compa pe primele 9 luni ale anului 2020 îl reprezintă efectul catastrofal generat de pandemia Coronavirus care a afectat activitatea economică a întregii lumi.

Grupul Compa puternic ancorat în industria auto mondială, cu precădere cea europeană, a fost influențat nemijlocit de evoluția producției auto din Europa în mod special.

Stoparea fabricației începând cu cea de-a doua parte a lunii Martie 2020 a producției de automobile de către aproape toți fabricanții de automobile cu interdicția imediată de livrare a componentelor fabricate, a paralizat aproape integral producția de componente la firma mamă COMPA cât și activitatea firmelor afiliate TRANS CAS SRL, RECAREV SRL și Compa IT SRL.

În lunile Aprilie și Mai 2020, perioadă în care a fost activată și starea de urgență în România, firmele din cadrul Grupului au fost nevoite să suspende Contractele în individuale de munca la majoritatea angajaților, beneficiind de indemnizația de șomaj tehnic de 75% din salariul de încadrare plătit cu precădere de stat.

Tot în această perioadă de raportare (primele 9 luni ale anului 2020) o parte din angajații firmei mamă COMPA precum și ai firmelor afiliate din cadrul Grupului, cărora li s-au activat Contractele individuale de muncă (care a fost suspendat cel puțin 15 zile), au beneficiat conform prevederilor OUG 92/2020 de subvenția de 41,5% din salariul de bază aferent lunilor Iunie – August 2020.

Reducerea considerabilă a cifrei de afaceri ca urmare a stopării aproape în totalitatea fabricației de componente la firma mamă COMPA precum și a volumului prestațiilor firmelor afiliate, a avut un impact asupra profitabilității Grupului, în pofida măsurilor luate de către managementul firmelor din cadrul Grupului.

Trebuie să evidențiem în mod special măsurile luate în toată această perioadă, cu deosebire la firma mamă COMPA în gestionarea costurilor, în dimensionarea, monitorizarea pe centrele de profit a tuturor categoriilor de costuri, limitându-se la strictul necesar desfășurării proceselor de producție.

Au fost limitate cheltuielile de investiții, în special cele demarate la firma mamă Compa, continuându-se doar acele investiții începute în anii 2018-2019 și în primele luni ale anului 2020, investiții ce se impuneau pentru finalizarea lucrărilor de construcții – montaj la hala nouă de fabricație începute la finele anului 2018, continuate în anul 2019 și finalizate parțial în 2020. S-a continuat, deasemenea, achizițiile de mașini și echipamente contractate în 2019 și în primele luni ale Trim.1-2020, care nu mai putea fi stopate la furnizori, fiind în faza foarte avansată de execuție.

Începând cu luna Septembrie 2020, pe fondul creșterii cererilor și a comenzilor de la clienți, la firma mamă se resimte lipsa unor categorii de personal, în special Operatori pe MUCN, care în perioada suspendării contractelor individuale de muncă (lunile aprilie – mai 2020) au plecat din firma Compa la alte firme din țara sau străinătate.

## **B.2. Descrierea generală a poziției financiare și a performanțelor Grupului aferente perioadei 01.01.2020-30.09.2020**

a. În vederea analizării situației economico-financiare pe primele 9 luni ale anului 2020, prezentăm în continuare următorii indicatori:

| DENUMIRE INDICATOR        | 01.01.2020  | 30.09.2020  | 30.09.2020/<br>01.01.2020<br>% |
|---------------------------|-------------|-------------|--------------------------------|
| Active imobilizate        | 459,776,300 | 504,901,184 | 109.81                         |
| Active circulante         | 267,980,731 | 220,698,917 | 82.36                          |
| Datorii mai mici de un an | 116,904,903 | 111,003,736 | 94.95                          |
| Datorii mai mari de un an | 131,139,682 | 134,754,099 | 102.76                         |
| Capital si rezerve        | 479,712,446 | 479,842,265 | 100.03                         |

În completarea informațiilor de mai sus, privind evoluția principalelor elemente ale bilanțului la 30.09.2020 la nivelul Grupului Compa, comparativ cu nivelul acestora la 01.01.2020, putem evidenția următoarele:

- Creșterea valorii activelor imobilizate la nivelul întregului Grup de aproape 10%, ca urmare a investițiilor realizate cu precădere la firma mamă Compa, investiții demarate în anii 2018 și 2019 și aflate în curs de finalizare în anul 2020;
- Activele circulante pe ansamblul Grupului au scăzut la data de 30.09.2020, la un nivel de 82,36% din totalul acestora înregistrat la sfârșitul anului 2019, având o evoluție proporțional cu cea a cifrei de afaceri;
- Datoriile mai mici de un an, ce reprezintă datorii față de furnizorii de materii prime, materiale și a furnizorilor de mașini și echipamente pentru investiții au scăzut, deasemenea, în marea lor majoritate, față de nivelul de la începutul anului (01.01.2020), tot ca impact al evoluției cifrei de afaceri, dar și a obligațiilor față de bănci, reprezentând credite pentru investiții scadente la rambursare într-un interval de un an, începând din 30.09.2019;



- Datoriile mai mari de un an, la 30.09.2020, reprezintă datoriile față de bănci (credite de investiții și linii de credit) au crescut la nivelul Grupului cu 2,76% față de finele anului 2019, datorită investițiilor prevăzute a se realiza conform Bugetului de Venituri și Cheltuieli, dar din păcate sursele de finanțare prevăzute în Buget nu s-au realizat datorită nerealizării profitului prevăzut în Buget, ca efect al crizei Coronavirus;
- La nivelul Grupului Compa, poziția de patrimoniu, capital și rezerve înregistrat la 30.09.2020 este aproximativ la nivelul celui realizat la 31.12.2019.

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

| DENUMIRE INDICATOR        | 30.09.2019  | 30.09.2020  | 30.09.2020/<br>30.09.2019<br>% |
|---------------------------|-------------|-------------|--------------------------------|
| Cifra de afaceri          | 591,768,502 | 372,855,008 | 63.01                          |
| Alte venituri             | 10,088,231  | 8,327,904   | 82.55                          |
| Cheltuieli din exploatare | 569,135,712 | 378,406,865 | 66.49                          |
| Rezultat financiar        | -2,286,034  | -2,788,353  | 121.97                         |
| Rezultat brut             | 30,434,987  | -12,307     | -0.04                          |
| Rezultat net              | 29,280,418  | 85,877      | 0.29                           |

Ca efect al pandemiei declanșate încă din lună martie 2020 producția mondială de automobile s-a oprit în totalitate, în special în Europa, unde activează majoritatea producătorilor de automobile pentru care firma Compa produce și livrează produsele fabricate.

Din aceste considerente, în cursul Trim.1-2020, în mod special producția și implicit livrările au scăzut dramatic.

Cifra de afaceri realizată pe Trim.2-2020 va influența semnificativ cifra de afaceri pe anul 2020, în general, atât la firma mamă cât și la firmele afiliate. În acest context, pe ansamblul Grupului Compa nivelul cifrei de afaceri, realizat pe primele 9 luni a reprezentat doar 63,01% din valoarea realizată la acest indicator pe primele 9 luni din anul precedent, 2019.

Scăderea considerabilă a cifrei de afaceri a avut un impact major asupra tuturor indicatorilor din contul de profit și pierdere la nivel de Grup. În aceste condiții, pe primul semestru, la nivelul Grupului s-a înregistrat o pierdere de peste 4,2mil.lei.

Urmare a creșterii cifrei de afaceri din Trim.3-2020 și a măsurilor de reducere drastică a costurilor, s-a reușit ca la finalul celor 9 luni, grupul să obțină profit, chiar dacă nivelul profitului net pe ansamblu Grupului este de doar 85.877 lei.

**DIRECTOR GENERAL,**  
**Ioan DEAC**

**DIRECTOR ECONOMIC,**  
**Ioan MICLEA**

**COMPA S.A. Sibiu**  
**Str.Henri Coandă Nr.8 , 550234**  
**[www.compa.ro](http://www.compa.ro)**