

**RAPORT  
FINANCIAR  
INTERIMAR  
S 1 – 2021  
(Neauditat)**



**compa**  
*beyond expectations*

# RAPORT NECONSOLIDAT S1 – 2021



**compa**  
*beyond expectations*

## **CUPRINS**

- 1. INTRODUCERE**
- 2. COMPA – SCURT ISTORIC**
- 3. EVENIMENTELE IMPORTANTE PRODUSE ÎN SEM.I 2021**
- 4. SITUAȚIA FINANCIAR – CONTABILĂ**
- 5. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII**
  - 5.1. PRODUSE, PROCESE**
  - 5.2. ACHIZIȚII – FURNIZORI**
  - 5.3. VANZARI**
  - 5.4. ANGAJAȚII NOȘTRI**
  - 5.5. CALITATE – MEDIU**
  - 5.6. MANAGEMENTUL RISCULUI**
  - 5.7. INVESTIȚII, PRODUSE NOI SI ACTIVITATEA DE CERCETARE-DEZVOLTARE**
- 6. PIAȚA DE CAPITAL**
- 7. CONDUCEREA SOCIETĂȚII**
- 8. TRANZACȚII SEMNIFICATIVE**
- 9. RAPORT FINANCIAR INTERIMAR NECONSOLIDAT LA 30.06.2021**
  - 9.1. DECLARAȚIA DE CONFORMITATE A RAPORTULUI FINANCIAR INTERIMAR NECONSOLIDAT**
  - 9.2. RAPORT FINANCIAR INTERIMAR NECONSOLIDAT LA 30.06.2021**

## 1. INTRODUCERE

Prezentul Raport al Consiliului de Administrație este întocmit în conformitate cu :

- Regulamentul ASFnr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, și
- Legea 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, art.65.

Raportul semestrial are ca obiectiv major să informeze investitorii cu privire la modificările în poziția și performanța societății, care au avut loc în semestrul 1 2021.

Societatea COMPA S.A. întocmește situațiile financiare individuale în conformitate cu standardele internaționale de raportare financiară IFRS.

## 2. COMPA – SCURT ISTORIC

Societatea COMPA S.A. – marcă de prestigiu a industriei auto românești și-a câștigat renumele de-a lungul timpului datorită diversității și a competitivității produselor sale, în special în domeniul auto și arcuri, calități dobândite în peste 130 de ani de existență și activitate performantă.

**1886** - Prima atestare documentară oficială a atelierului meșteșugăresc de fierărie Iószef Datky (1844-1928), recunoscut ca "Atelier de Caroserii Datky Iosif & Fiii", care producea arcuri lamelare pentru trăsuri, piese forjate, barde, securi, ciocane, tesle, etc. Atelierul devine furnizor de trăsuri pentru Casa Regală de la Viena, iar recunoașterea meritelor și calității produselor realizate este atestată și de participarea la expoziții internaționale: Budapesta (1896) și Paris (1898).

**1920** - Inceputul fabricării arcurilor pentru automobile și vagoane și transformarea atelierului de fierărie în "Elastic A Datky" – prima fabrică românească de arcuri și atelier special de fierărie.

**1932** - Firma "ELASTIC A.DATKY & Co" - prima fabrică de arcuri și pile - trece la fabricația de pile și arcuri spirale. De asemenea, a fost pusă la punct tehnologia fabricării arcurilor lamelare pentru camioane și autoturisme.

**1948** - Nationalizarea fabricii și continuarea activității sub denumirea de ÎNTREPRINDEREA ELASTICĂ DE STAT care până în 1960 producea pile, arcuri și piese forjate.

**1961** - Uzina Elastic Sibiu se profilează pe fabricarea de: arcuri în foi; arcuri elicoidale înfășurate la cald și arcuri elicoidale înfășurate la rece.

**1969** - INFIINTAREA ÎNTREPRINDERII DE PIESE AUTO SIBIU (IPAS), prin comasarea a două firme importante din Sibiu, care au avut în decursul timpului un parcurs individual independent:

- Uzina Automecanica Sibiu, cu o istorie impresionantă pe parcursul dezvoltării sale, de la un Arsenal al Artileriei Sibiu ce asigura repararea și confecționarea armamentului pentru apărarea Cetății Sibiului (înainte de comasare) și până la producerea de echipamente auto, îmbinând experiența înaintașilor cu noile progrese ale tehnologiei și managementului acelor timpuri;
- Uzina Elastic, cu rădăcini adânci în tradiția meșteșugărească a cetății, fiind înființată din secolul al XIX-lea ca atelier de fierărie, care se dezvoltă ulterior în atelier de caroserii și în final, înainte de comasarea din 1969, în fabrica de arcuri și produse forjate.

Unificarea celor două fabrici reprezentative ale Sibiului și înființarea ÎNTREPRINDERII DE PIESE AUTO SIBIU (IPAS) reprezintă un moment crucial, punându-se bazele fondării în Sibiu a unei firme puternice din domeniul auto, a unei întreprinderi ce urma să devină unul dintre principalii furnizori de componente pentru fabricarea autocamioanelor și a autobuzelor ce au avut la bază licența preluată de către Statul Român de la firma germană MAN.

Întreprinderea de Piese Auto, a intrat într-un program național de dezvoltare, cu investiții majore în construcția de hale și a achiziției de mașini și echipamente de ultimă generație, a perioadei respective.

În cadrul firmei s-au asimilat în fabricație și s-au produs, ca urmare a cumpărării unor licențe de la diverse firme din industria auto europeană:

- Echipamente pentru sistemul de frânare al autovehiculelor;
- Transmisii cardanice;
- Sisteme de direcție;
- Amortizoare telescopice;
- Sisteme de suspensie a autovehiculelor.



**1991** - Transformarea ÎNTRPREINDERII DE PIESE AUTO SIBIU, ca urmare a schimbării regimului din decembrie 1989, în societate comercială pe acțiuni, societate cu capital integral de stat, cu denumirea de S.C.COMPA S.A.Sibiu.

**1996** - Înființarea de către Compa, împreună cu o firmă din cadrul concernului german KRUPP, a unei societăți mixte - Krupp Bilstein Compa, pentru fabricația de amortizoare telescopice destinate producției de automobile.

**1997** - Acțiunile societății se tranzacționează la Bursa de Valori București începând cu data de 12 iunie 1997, sub simbolul CMP. Titlurile emise de societate se tranzacționează la categoria Standard a BVV.

**1998** - Înființarea celei de a doua societăți mixte - Krupp Compa Arcuri, pentru fabricația de arcuri lamelare pentru autocamioane, autoutilitare și autoturisme de teren

**1999** – Privatizarea integrală a firmei COMPA, prin preluarea pachetului principal de acțiuni de către Asociația Salariaților COMPA (PAS). Privatizarea a reprezentat cea mai radicală formă a restructurării. Schimbarea proprietății a însemnat o modificare complexă și profundă în desfășurarea tuturor funcțiilor companiei luate separat și în ansamblu. S-au creat premisele de utilizare cu profitabilitate maximă a resurselor umane, materiale și financiare

**2000** - Se înființează prima firmă afiliată - Compa IT SRL, din domeniul IT, cu capital integral COMPA.

**2001** - Se înființează firma afiliată TRANS CAS SRL, cu capital preponderent COMPA, prin transformarea Bazei de transport existente în cadrul firmei, în societate separată de transport intern și internațional.

**2004** - Se înființează firma afiliată RECASERV SRL, cu profil de alimentație publică, realizată prin externalizarea activităților specifice (cantina și microcantine din COMPA). Ulterior aceasta și-a extins activitatea prin servicii de catering și curățenie.

**2004-2018** - Constituirea de parteneriate de colaborare cu câteva dintre cele mai importante firme din domeniul auto din lume, precum și cu firme nonauto, în scopul realizării de componente destinate cu precădere industriei auto din întreaga lume.



În această perioadă s-au efectuat lucrări de reabilitate, cu precădere a halelor și spațiilor de depozitare, impunându-se modernizarea acestora și aducerea lor la un nivel de funcționare în condițiile impuse de partenerii noștri de afaceri.

Pentru asigurarea spațiilor de producție la nivelul cerințelor și a standardelor acestor perioade s-au efectuat importante cheltuieli de investiții. Ponderea covârșitoare a cheltuielilor de investiții realizate din surse proprii dar și din credite bancare a fost orientată cu predilecție pentru finanțarea achizițiilor de mașini și echipamente noi, de ultimă generație, pentru a se putea realiza componente auto la nivelul de complexitate, de tehnicitate și de calitate cerute de către partenerii firmei.

Societatea Compa S.A.continua dezvoltarea in ritm sustinut, utilizand tehnologii si echipamente de inalta performanta.



**2020**-- Participarea societății COMPA S.A., ca asociat unic la constituirea unei societăți cu răspundere limitată cu denumirea Arini Hospitality SRL;

**2021** – Infiintarea societății cu răspundere limitată cu denumirea Arini Hospitality SRL.



### **3 EVENIMENTELE IMPORTANTE PRODUSE ÎN SEM.I 2021**

**29.01.2021** - Consiliul de administrație a aprobat cesiunea catre societatea afiliata Arini Hospitality SRL a Contractului de Servicii de Consultanța Hoteliera din data de 17.01.2020 si actul aditional din 18.11.2020 incheiat între Compa S.A în calitate de Proprietar și AccorHotel Services Magyarorszag Kft Budapesta în calitate de Consultant Hotel.

Au mai fost aprobate rezultatele inventarierii anuale (2020 ) a patrimoniului societatii, respectiv Inregistrarea de ajustari pentru deprecierea creanțelor si stocurilor si casarea / trecerea pe costuri a unor :

- mijloace fixe amortizate integral care nu se mai pot utiliza
- stocuri depreciate total
- creante, alte debite nerecuperabile

De asemenea , s-a aprobat preluarea la venituri a unor datorii prescrise și/sau nerecunoscute de parteneri.

**08.03.2021** Consiliul de administrație a aprobat convocarea Adunările Generale a Acționarilor COMPA S.A. (AGOA si AGEA) pentru data de 22.04.2021 s-a stabilit data de referinta si s-a aprobat ordinea de zi a celor doua sedinte (AGOA si AGEA)

**22.04.2021** - S-a desfășurat Adunarea Generală Ordinară (AGOA) și Adunarii Generală Extraordinară a Acționarilor (AGEA) în conformitate cu reglementările legale în vigoare.

În ședința AGOA s-au aprobat situațiile financiare individuale si consolidate pentru exercițiul financiar 2020, pe baza Raportului Anual pentru anul 2020 prezentat de Consiliul de Administrație, însoțit de Raportul auditorului financiar AUDITCONT S.R.L. si repartizarea profitului net aferent exercițiului financiar 2020, astfel:

- la surse proprii de dezvoltare - valoarea de 10.712.555,28 lei
- Pentru acoperire pierderi din perioade anterioare – valoarea de 403.355 lei
- pentru acordarea de dividende acționarilor- valoarea de 2.803.856,15 lei cu un dividend brut/ acțiune de 0,0132 lei, corespunzător unei acțiuni cu valoarea nominală de 0,1 lei;

Plata dividendelor aferente exercițiului financiar 2019 a fost efectuată începând cu data de 9 iunie 2021 prin intermediul Depozitarului Central în conformitate cu prevederile Aart. 86 alin. 5 din Legea 24/2017 și art. 177 din Regulamentul ASF nr. 5/2018, în conturile de valori mobiliare sau direct la BRD, după caz.

Acționarii îndreptățiți să primească dividendele distribuite din profitul net realizat din exercițiul financiar 2020 sunt cei înregistrați în registrul consolidat al acționarilor la data de 18.05.2021 – data de înregistrare (aprobată de A.G.O.A. din 22.04.2021). „Ex date” a fost stabilită pentru data de 17.05.2021.

A fost reales un nou Consiliu de administratie format din:

- Ioan DEAC – administrator,
- Ioan MICLEA – administrator,
- Mircea Florin MAXIM – administrator,
- Nicolae BALTES – administrator si
- Vlad Nicolae NEACSU – administrator independent,

alesi pentru un mandat de 4 ani începând cu data de 26.04.2021.

În ședința AGEA s-a aprobat contractarea de credite pentru investiții, linii de credit, leasing, scrisori de garanție bancară, si alte produse financiar bancare, cu încadrarea într-un plafon total cumulată de 40 milioane EUR pe anul 2021 și constituirea garanțiilor mobiliare și imobiliare aferente cu bunuri din patrimoniul societății, precum si împuternicirea Directorului General și a Directorului Economic, să reprezinte Societatea cu ocazia negocierii și semnării contractelor de credit, de garantare și a oricăror alte documente necesare.

Totodata s-a aprobat desemnarea reprezentantului societății COMPA S.A. în relația cu Autoritatea de Management/ Autorități finanțatoare și pentru împuternicirea persoanei/ persoanelor care să semneze în numele și pe seama Societății contractele de finanțare care se vor derula începând din anul 2021 și în continuare până la următoarea AGEA din aprilie 2022.

La un alt punct de pe ordinea de zi s-a aprobat modificarea actului constitutiv al Compa S.A. prin eliminarea de la **pct. VIII** Adunarea Generală a Acționarilor a atribuțiilor Adunării Generale Ordinare prevăzute la **pct. 1 lit. g, h, i, j.**

Prin vot deschis, s-a aprobat înființarea unui sediu secundar – punct de lucru la adresa din Sibiu, Bd. Victoriei nr. 42-44, Jud. Sbiu. pentru societatea afiliată ARINI HOSPITALITY S.R.L., societate având sediul social în Sibiu, str. Henri Coanda nr. 8, Jud. Sibiu, înregistrată la Oficiul Registrului de pe lângă Tribunalul Sibiu sub nr. J/77/19.01.2021, având cod unic de înregistrare nr. 43581594.

**28.04.2021** - Consiliul de administrație (nou ales) întrunit în prima sedinta si-a ales presedintele, vicepresedintele si Comitetul de audit, astfel:

Ioan DEAC – administrator, presedinte CA

Ioan MICLEA – administrator, vicepresedinte CA

Mircea Florin MAXIM – administrator,

Nicolae BALTES – administrator , presedintele Comitetului de audit

Vlad Nicolae NEACSU – administrator independent, membru Comitet de audit

**14.05.2021** - Consiliul de administrație a analizat si aprobat situatiile financiare pentru trimestrul 1 2021 (individuale si consolidate) .

**11.06.2021** – Se inscrie la Registrul Comertului Actul constitutiv actualizat la firmei afiliate TRANS-CAS SRL, inregistrandu-se diminuarea capitalului social al acesteia de la 1,500,000 lei la 750,000, in conformitate cu Hotararile Adunarii Extraordinare a Actionarilor Compa SA din 12.11.2020 si a Hotararii Adunarii Extraordinare a Asociatilor Trans-Cas SRL din 12.01.2021.

In urma acestei operatiuni, detinerea Compa in capitalul social al firmei TRANS-CAS scade de la 1,498,450 lei la 742,500 de lei. Suma de 755,950 lei va fi achitata de TRANS-CAS SRL firmei COMPA in perioada imediat urmatoare.

### **3.1. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE**

**21.07.2021** Consiliul de administrație a convocat **AGOA** pentru data de 09.09.2021, pentru aprobarea Politicii de remunerare a membrilor structurii de conducere si **AGEA** tot la aceeasi data, în vederea contractarii de catre societatea afiliata Arini Hospitality (la care Compa este asociat unic) a unui imprumut necesar finantarii ajutorului de stat obtinut prin acordul de finantare din 14.06.2021 emis de Ministrerul Finantelor, precum si garantarea de catre Compa (fie ca garant fie ca si co-debitor) a imprumuturilor bancare solicitate de catre ARINI HOSPITALITY ( in situatia in care bancile finantatoare vor solicita aceasta).

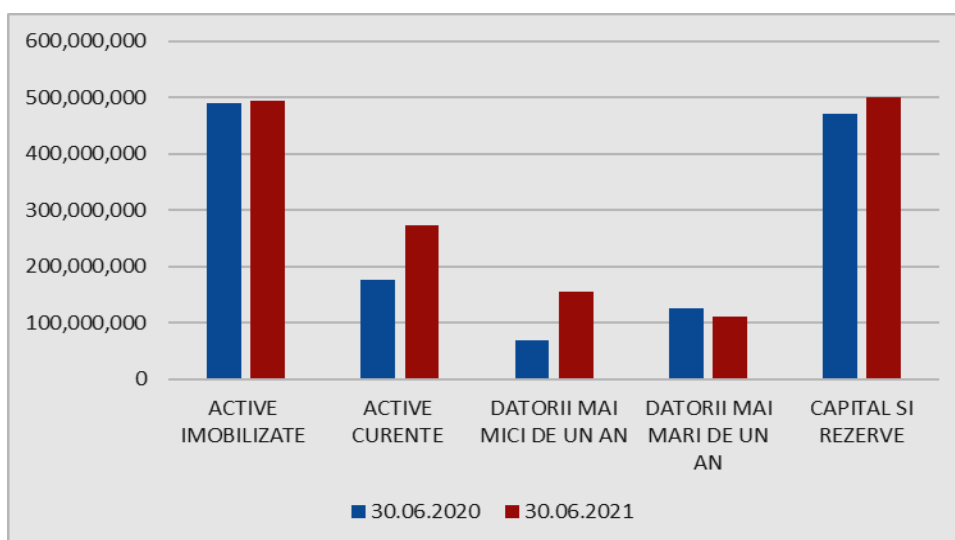
Consiliul de administrație a prezentat si analizat situatia societatii pentru perioada aprilie – iunie 2021. De asemenea, a prezentat situatia privind plata dividendelor, plata aprobata prin hotararea AGOA din 22.04.2021.



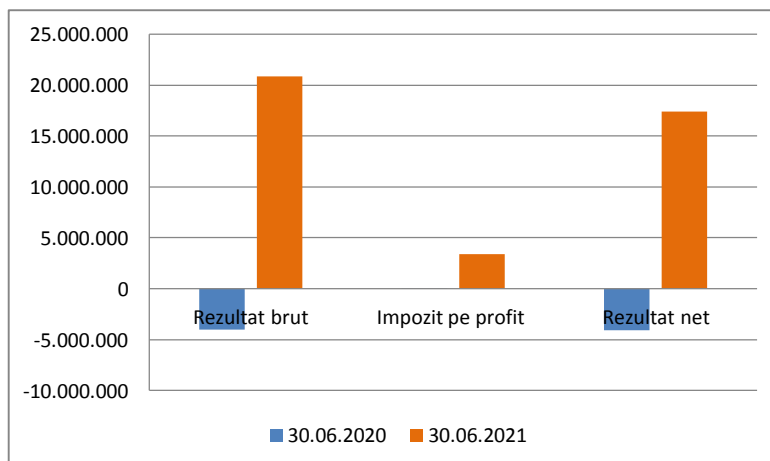
**4. SITUAȚIA FINANCIAR – CONTABILĂ**
**4.1. Principalele elemente bilanțiere la 30.06.2021, comparativ cu 30.06.2020;**

În vederea analizării situației economico-financiare pe semestrul - I al anului 2021, prezentăm în continuare următorii indicatori:

DENUMIRE INDICATOR	30.06.2020	30.06.2021
Active imobilizate	489,526,763	<b>493,639,346</b>
Active circulante	175,643,343	<b>273,381,882</b>
Datorii mai mici de un an	69,486,608	<b>155,858,741</b>
Datorii mai mari de un an	125,104,313	<b>111,530,949</b>
Capital si rezerve	470,579,185	<b>499,631,538</b>

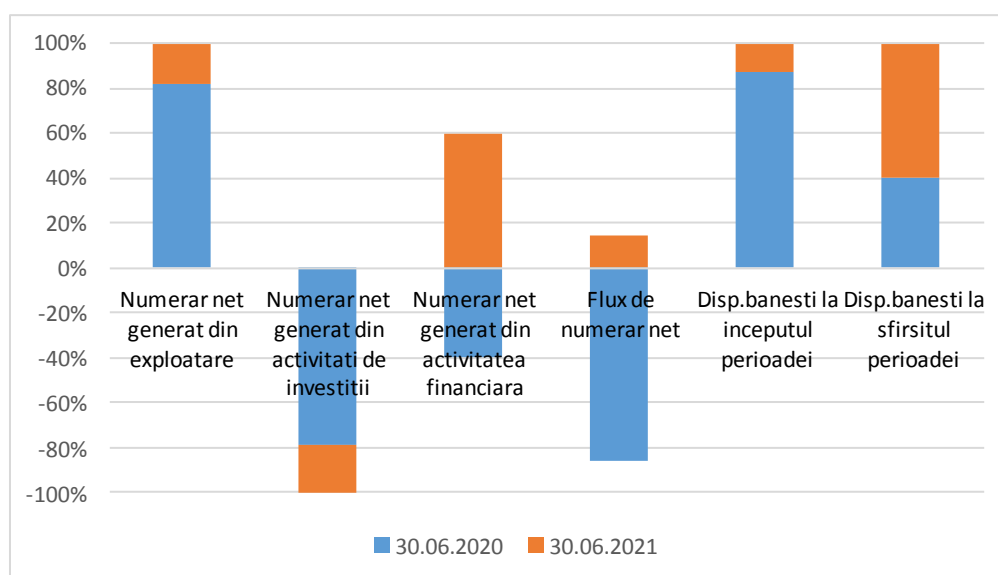

**4.2. Situatia veniturilor si cheltuielilor in perioada 01.01.2021-30.06.2021, comparativ cu aceeași perioada a anului trecut**

DENUMIRE INDICATOR	30.06.2020	30.06.2021
Venituri din exploatare	241,507,923	<b>376,568,637</b>
Cheltuieli din exploatare	243,511,297	<b>354,873,550</b>
Rezultat din exploatare	-2,003,374	<b>21,695,086</b>
Venituri financiare	2,189,790	<b>3,510,399</b>
Cheltuieli financiare	4,226,979	<b>4,363,332</b>
Rezultat financiar	-2,037,189	<b>-852,933</b>
Venituri totale	243,697,713	<b>380,079,036</b>
Cheltuieli totale	247,738,276	<b>359,236,882</b>
Rezultat brut	-4,040,563	<b>20,842,153</b>
Impozit pe profit	14,504	<b>3,419,489</b>
Rezultat net	-4,055,067	<b>17,422,664</b>



**4.3. Situatia fluxurilor de trezorerie la 30.06.2021 si 30.06.2020**

DENUMIRE INDICATOR	30.06.2020	30.06.2021
Numerar net generat din exploatare	53,590,483	<b>11,816,257</b>
Numerar net generat din activitati de investitii	-55,852,480	<b>-14,993,117</b>
Numerar net generat din activitatea financiara	-2,656,640	<b>3,998,103</b>
Flux de numerar net	-4,918,637	<b>821,243</b>
Disponibilitati banesti la inceputul perioadei	6,079,821	<b>887,887</b>
Disponibilitati banesti la sfirsitul perioadei	1,161,184	<b>1,709,130</b>



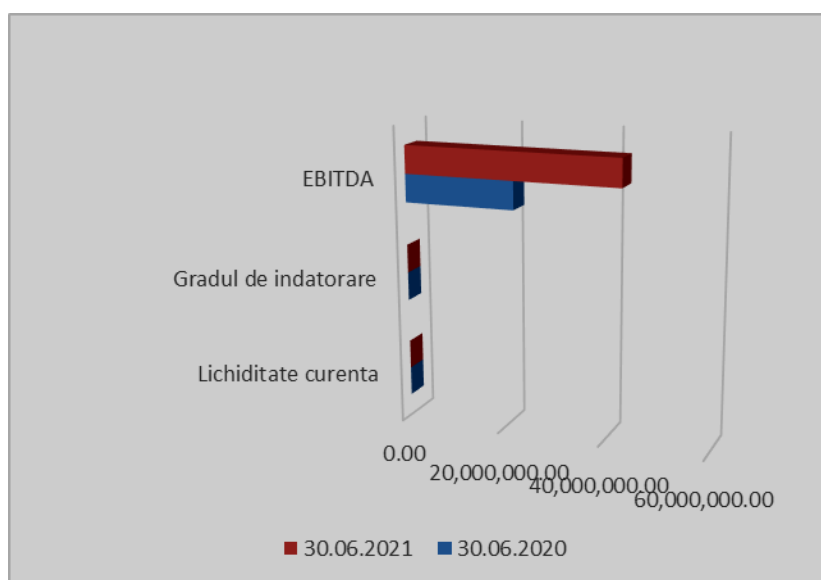
#### 4.4. Principalii indicatori economico-financiari

INDICATOR	30.06.2020	30.06.2021
Lichiditate curenta	2.52	1.75
Gradul de indatorare	0.21	0.18
EBITDA	21,923,571	42,864,713

**Lichiditate curenta** = active curente/datorii curente

**Gradul de indatorare** = capital imprumutat/capital angajat

**EBITDA** = profit net+cheltuieli cu dobanzile+cheltuieli cu impozitele+cheltuieli cu amortizarea si deprecierea



## 5. ANALIZA ACTIVITAȚII SOCIETĂȚII

### 5.1. PRODUSE, PROCESE

#### “CENTRUL DE PROFIT” structură organizatorică de gestionare a activității de producție în COMPA

Activitatea de producție în cadrul firmei mamă COMPA este organizată pe Centre de profit. Aceste “*centre de profit*” sunt de fapt secții/ateliere de producție unde se realizează familii de produse asemănătoare din punct de vedere constructiv și tehnologic, dotate cu mașini și echipamente specifice realizării acestor produse, fiind unități de producție descentralizate. Activitatea economică este astfel organizată încât în fiecare *centru de profit* se elaborează lunar contul de profit și pierdere, document deosebit de important pentru cunoașterea veniturilor și a cheltuielilor astfel încât prin însumarea conturilor de profit și pierdere ale Centrelor de profit se obține Contul de profit și pierdere la nivelul COMPA.

Există și centre de profit specializate în realizarea unei game variate de produse asemănătoare din punct de vedere al proceselor de fabricație precum: produse forjate, produse realizate prin ștanțare, acoperiri de suprafață (zincare, fosfatare), tratamente termice, etc., produse destinate mai multor clienți. Deci, centrele de profit sunt structurate pentru realizarea unor anumite tipuri de produse, indiferent de clientul căruia i se livrează.

Prin descentralizarea activității, respectiv organizarea acestor secții/ateliere de producție, pe centre de profit, managerilor de operațiuni, responsabililor cu gestionarea în condiții de profitabilitate a acestor unități de producție le-au fost încredințate echipe multifuncționale, dimensionate cu personal, respectiv muncitori direct productivi și personal indirect productivi, servicii suport, în domenii precum: producție, tehnic, calitate, mentenanță, logistică, îmbunătățire, instruire.

Managerii de operațiuni, responsabilii echipei multifuncționale de conducere au obligația realizării fiecărui produs la nivelul de profitabilitate inclus în prețul negociat cu partenerul de afaceri. În această direcție este orientată activitatea echipelor multifuncționale a centrelor de profit: pentru încadrarea în costurile standard stabilite, pentru reducerea permanentă a costurilor, pentru obținerea profitului planificat a fiecărui produs fabricat.



**Linie uzinare**

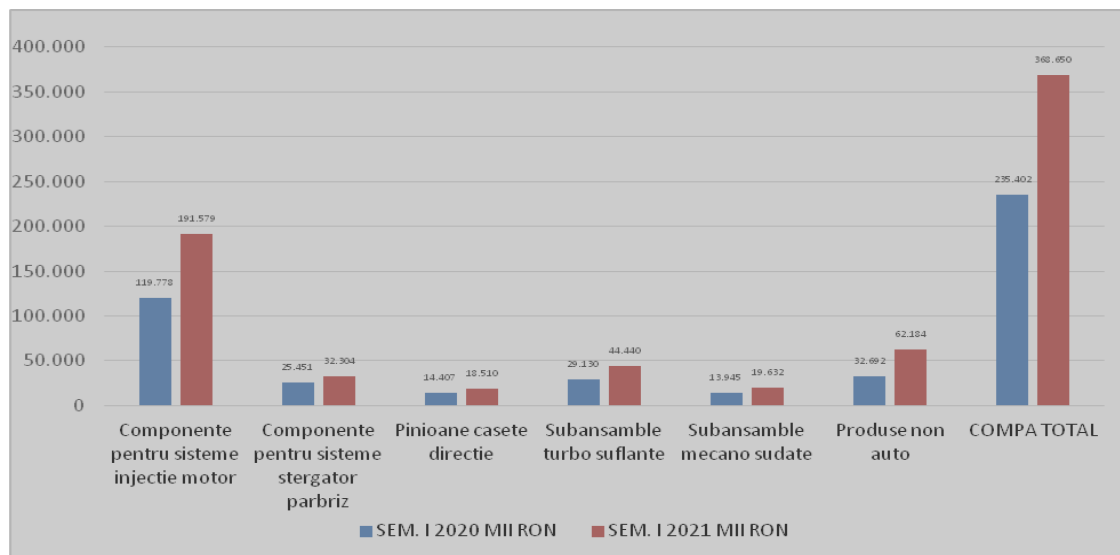


**Linie forjare**

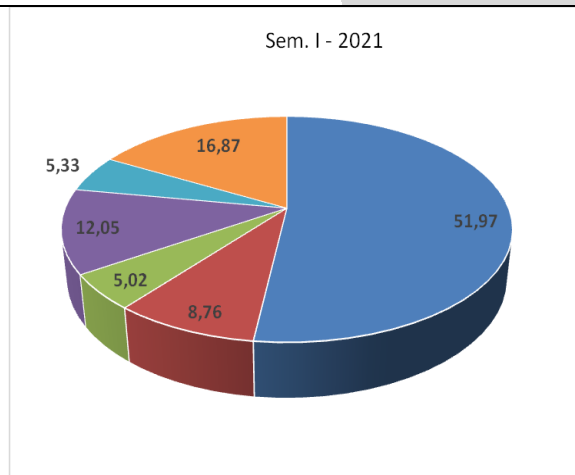
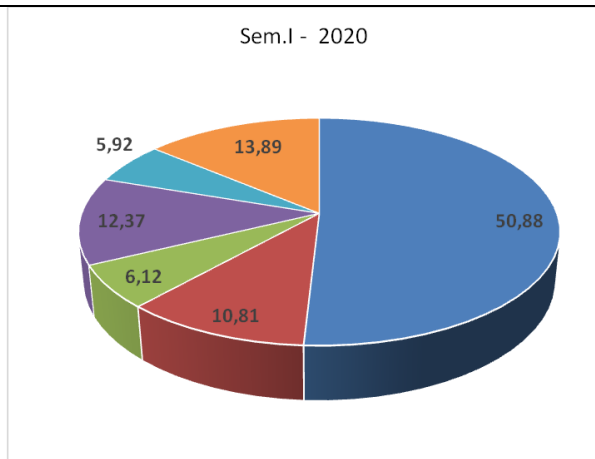
COMP A realizează o gamă foarte variată de produse și operează cu diverse procese. Gruparea acestora, în scopul cuantificării valorii producției fabricate atât în Rapoartele anuale ale Consiliului de Administrație cât și pentru diverse raportări statistice, etc., au la bază o anumită similitudine funcțională a acestora, ramuri sau sectoare industriale, etc.

Astfel, structura organizațională și logistică este coerentă și poate fi înțeleasă de către acționarii și investitorii COMP A, partenerii de afaceri, etc.

<b>CATEGORIE PRODUSE</b>	<b>S1 2020</b>	<b>S 1 2021</b>
<b>Denumire</b>	<b>Mii RON</b>	<b>Mii RON</b>
Componente pentru sisteme injectie motor	119.778	191.579
Componente pentru sisteme stergator parbriz	25.451	32.304
Pinioane casete directie	14.407	18.510
Subansamble turbo suflante	29.130	44.440
Subansamble mecano sudate	13.945	19.632
Produse non auto	32.692	62.184
<b>COMP A TOTAL</b>	<b>235.402</b>	<b>368.650</b>



CATEGORIE PRODUSE	S1 2020	S 1 2021
Denumire	%	%
Componente pentru sisteme injectie motor	50,88	51,97
Componente pentru sisteme stergator parbriz	10,81	8,76
Pinioane casete directie	6,12	5,02
Subansamble turbo suflante	12,37	12,05
Subansamble mecano sudate	5,92	5,33
Produse non auto	13,89	16,87
<b>COMPACTOTAL</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

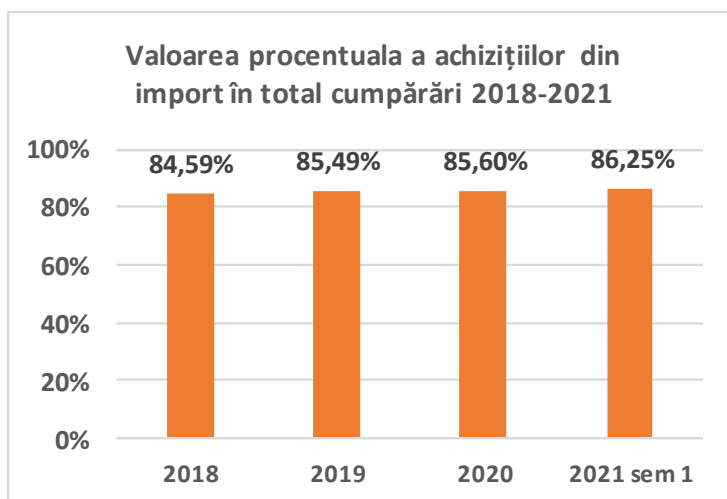


## 5.2. . ACHIZIȚII – FURNIZORI

### 5.2.1. Evaluarea activității de cumpărări:

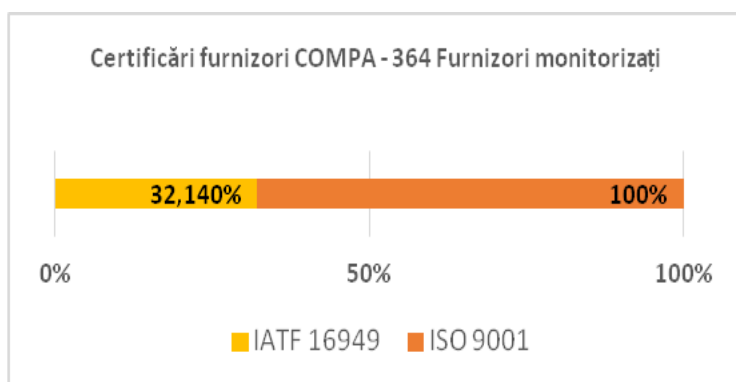
Activitatea de cumpărări s-a dezvoltat continuu în ultimii ani, odată cu dezvoltarea societății. Concentrarea companiei către clienți mari din industria auto dar și asupra celor din industria non-auto, a dus la lărgirea considerabilă a bazei de date de furnizori precum și la creșterea ponderii furnizorilor din import, în total cumpărări. Acest lucru se datorează nivelului ridicat de specializare cerut furnizorilor.

De asemenea în următoarea perioadă se estimează că valoarea semifabricatelor în total cumpărări va scădea, în favoarea materialelor de bază, datorită în mare parte dezvoltării de procese noi în Compa atât pentru sectorul auto cât și pentru sectorul non-auto cu un grad de integrare ridicat pentru care majoritatea operațiilor sunt executate intern.



### 5.2.2. Principalele obiective ale departamentului sunt:

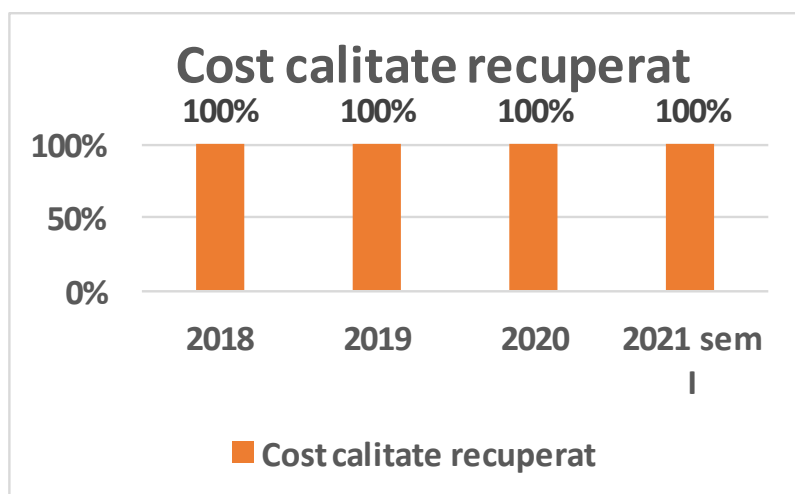
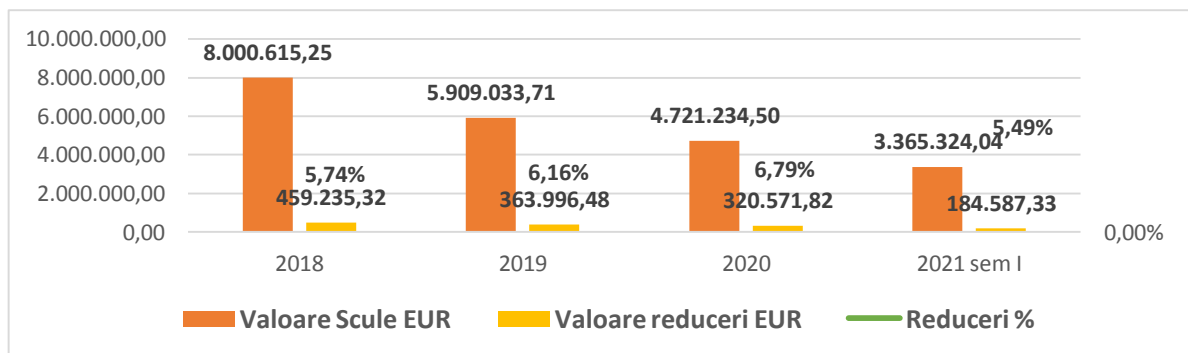
- În contextul globalizării pieței – necesitatea alinierii pieței la cotațiile bursiere pentru majoritatea produselor prin obținerea unui indice de preț cu încadrare 100% în MEPS. (Management Engineering and Production Services – indicator de prețuri pe piața metalurgică, care oferă estimări de prețuri).
- Găsirea de surse de aprovizionare care să asigure o competitivitate cât mai ridicată a prețurilor materiilor prime și materialelor aprovizionate, stabilitatea și sustenabilitatea lanțului de aprovizionare.



- Prospectarea pieței și găsirea de noi soluții de aprovizionare precum și dezvoltarea furnizorilor cu care există colaborări în scopul obținerii celui mai bun nivel de preț și calitate în produsele aprovizionate prin colaborarea doar cu furnizori certificați. Compa monitorizează și evaluează lunar, toți furnizorii ale căror produse sunt încorporate sau influențează produsele Compa. În această categorie sunt cuprinși un număr de peste 360 furnizori care sunt evaluați după criteriile de calitate produselor livrate și criteriile logistice.

- Îmbunătățirea performanței sculelor așchietoare, (ex: burghie, alezoare, freze, plăcuțe etc.) se realizează prin testarea și implementarea de soluții noi și inovatoare care duc la reducerea costului pe piesă.





- Recuperarea costurilor generate cu non-calitatea produselor aprovizionate. Costurile generate cu produse neconforme livrate de furnizori, sunt monitorizate și recuperate în fiecare an.

- Stabilirea unui lanț de aprovizionare responsabil prin colaborarea cu furnizori care respectă principiile și viziunea COMPA în domeniul calității, al mediului și sănătății și securității în muncă prin aderarea și implementarea politicilor și reglementărilor care vizează aceste aspecte, prin aderarea, certificarea și alinierea la reglementări/ standarde care vizează aceste aspecte.

- COMPA menține și solicită furnizorilor săi o abordare proactivă în gestionarea impactului asupra mediului, responsabilității sociale și adoptarea unor politici progresive de muncă, sănătate și siguranță.

- COMPA încurajează și susține mediul de afaceri local prin relațiile comerciale existente, prin contractele existente și proiectele noi/viitoare în care sunt/vor fi implicați partenerii săi. Prioritizeaza acolo unde este posibil dezvoltarea de afaceri cu partenerii locali și încurajează furnizorii săi să procedeze la fel.

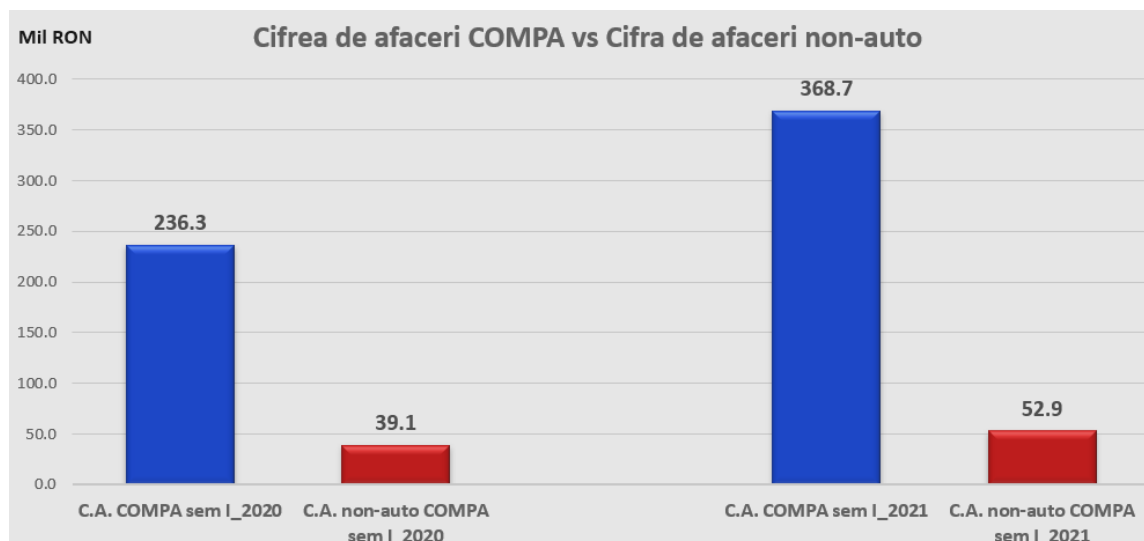
### 5.3. VANZARI

#### 5.3.1. Evaluarea activității de vânzări:

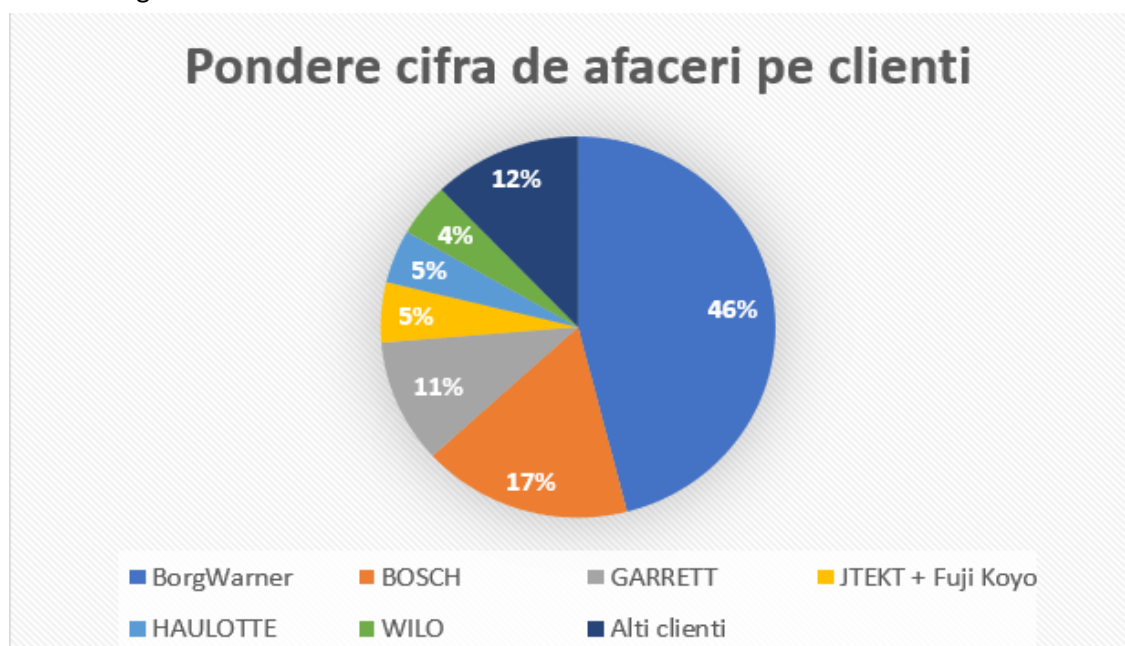
În primele 6 luni ale anului 2021, activitatea de marketing-vanzari a fost orientată pe extinderea și consolidarea relațiilor comerciale cu partenerii existenți și pe dezvoltarea de noi afaceri din industria non-auto.

S-au depus de asemenea eforturi pentru menținerea unui nivel competitiv al preturilor de vânzare, în concordantă cu evoluția pieței materiilor prime, în special a oțelurilor care este în continuă creștere.

În graficul de mai jos este prezentată evoluția cifrei de afaceri COMPA din semestrul 1 - 2020 vs semestrul 1 - 2021 și de asemenea evoluția cifrei de afaceri pe sectorul non-auto din aceleși perioade unde înregistram o creștere de >35%.



Ponderea deținută de principalii clienți COMPA în cifra de afaceri pe semestrul 1-2021 este evidențiată în următorul grafic:



### 5.3.2. Obiective, tendințe și strategii pe termen mediu-lung:

- Dezvoltarea de noi proiecte pentru clienții non-auto;
- Consolidarea relațiilor comerciale cu clienții existenți;
- Promovarea proceselor de fabricație prin forjare la cald și acoperiri ZnNi, unde Compa are capacitate de producție liberă;
- Asimilarea de produse cu valoare adăugată mare;
- Dezvoltarea COMPA ca și furnizor integrat prin utilizarea a cât mai multor procese existente în portofoliu.

## **5.4. ANGAJAȚII NOȘTRI**

### **5.4.1. Personalul, valorile și crezul acestuia**

COMP A consideră că factorul uman influențează major realizările din societate. Valorile și crezurile resurselor umane trebuie cunoscute și promovate pentru formarea și dezvoltarea unei culturi organizaționale propice performanței.

Sunt importante și constituie repere de dezvoltare, următoarele aspecte:

- formația și modul de acțiune al managerilor sub aspectul valorilor, al crezurilor și al caracteristicilor demografice (vârstă, experiență, educație, poziție socială);
- formația și modul de acțiune a personalului societății (personalități, atitudini, valori, motivații, comportamente, credințe);
- cultura organizației și aderența personalului la aceasta ca mod oarecum unitar de manifestare, gândire, simțire, fel de a fi și de a percepe valorile și credințele, de a răspunde diverselor atitudini și de a folosi același limbaj.

În ceea ce privește managementul capitalului uman, s-a pornit de la premiza că îndeplinirea obiectivelor strategice depinde în primul rând de factorul uman. Dezvoltarea firmei implică elemente care crează valoare pe termen lung și care pot asigura performanța viitoare a organizației.

COMP A își propune ca politica de resurse umane să fie în concordanță cu obiectivele generale ale societății, pe linia valorilor existente în cultura organizațională, adaptată la contextul social-economic actual, orientându-se în principal spre:

- Asigurarea disponibilității și continuității forței de muncă prin păstrarea valorilor din organizație;
- Procese de integrare eficiente prin recrutarea timpurie a absolvenților sau prin stagii de practică;
- Recompensarea angajaților în relație directă cu contribuția lor la scopurile organizației;
- Creșterea nivelului de polivalență prin lărgirea sferei competențelor;
- Reducerea perioadei de integrare a absolvenților prin susținerea învățământului dual;
- Focalizarea formărilor pe individ pentru creșterea competențelor și a eficienței personalului;
- Valorificarea expertizei angajaților cu experiență prin programe de mentorat;
- Eforturi pentru conștientizarea personalului privind responsabilități și comportamente;

### **5.4.2. Obiective strategice**

Principalele axe strategice urmărite sunt:

- Implicare în dezvoltarea învățământului tehnic universitar, prin sprijinirea integrării cunoștințelor teoretice cu cele practice, prin stagii de practică pentru învățământul dual și în cadrul proiectelor europene;
- Condiții și climat de muncă pentru asigurarea unui nivel de satisfacție ridicat;
- Dezvoltarea competențelor soft skills și specifice;
- Dezvoltarea cadrului în care se desfășoară comunicarea cu angajații pentru susținerea performanței și încrederii, precum și în situații speciale de criză;
- Transferarea parțială a activității de training în mediul online;
- Reevaluarea strategiilor de motivare;

- Digitalizarea și eficientizarea proceselor de RU;
- Reprofesionalizarea și transformarea competențelor corelat cu modificările tehnice și tehnologice;
- Focalizarea atenției asupra accesării fondurilor europene pentru dezvoltarea capitalului uman;
- Dezvoltarea/consolidarea unei culturi a performanței pentru determinarea comportamentelor individuale și orientarea spre muncă.

#### **5.4.3. Politica de recrutare și selecție**

În sem. I 2021 au fost depuse 1237 oferte de angajare (CV-uri, cereri, scrisori de intenție). Au participat la interviuri (interviu, probe de lucru, teste psihologice) în vederea ocupării posturilor vacante 950 persoane.

Dintre aceștia, 397 au fost angajați, 45 au fost respinși din motive profesionale la interviu/probele de lucru, 30 au fost respinși din alte motive (analfabetism, probleme de sănătate incompatibile cu condițiile de lucru) și un număr de 478 de persoane au renunțat la postul oferit din diferite motive (mediul de lucru, programul de lucru, salariu).

#### **5.4.4. Politica salarială și socială**

În urma negocierilor, dintre conducerea COMPA și sindicate, pe parcursul perioadei cuprinse între noiembrie 2020 și octombrie 2021 a fost acordată o indexare salarială de 2.70 %. Odată cu indexarea grilei de salarizare s-au indexat și beneficiile care decurg din aceasta (primele de Crăciun și de Paști, prima de vacanță, diurna de deplasare, etc.).

Pe parcursul anului 2020 s-au încheiat între Administrație și sindicate, două Acte adiționale la Contractul Colectiv de Muncă aplicabil, referitoare la următoarele aspecte:

- modificarea numărului de zile libere de sărbătoare acordate cu ocazia Paștelui ortodox de la 3 la 2 zile, conform prevederilor Codului Muncii;
- compensarea muncii prestate în zile de sărbătoare prin plata orelor cu tarif dublu;
- indexarea grilei salariale cu un procent de 2,70%;
- creșterea valorii tichetului de masă de la 15 lei la 20 de lei.

Pe toată această perioadă s-au acordat tuturor angajaților tichete de masă. Între conducerea societății și salariați există raporturi de muncă în limitele Codului Muncii și ale Contractului Colectiv de Muncă.

Săptămânal, au loc informări și consultări între conducere și reprezentanții salariaților. Față de anii anteriori, relațiile s-au îmbunătățit, gradul de înțelegere și de comunicare a crescut, cele două părți participând la întâlniri comune. Ca urmare, nu au existat perioade de stagnare a procesului de producție datorate declanșării unor conflicte de muncă.

În contextul climatului dificil de pe piața muncii generat de pandemia de Covid-19, COMPA a urmat o politică de creștere a adaptabilității personalului la schimbările prin care trece compania. În această perioadă firma a mizat pe disponibilitatea angajaților de a dezvolta abilități noi precum și de a prelua responsabilități suplimentare în cazul restructurării anumitor activități.

#### **5.4.5. Responsabilitatea socială**

Societatea COMPA aplică cu consecvență principii și reguli de responsabilitate socială care reflectă cerințele standardului SR ISO 26000:2011, dar și ale clienților:

- Asumarea responsabilității referitoare la impacturile pe care le producem asupra societății, economiei și mediului;
- Transparența deciziilor și a activităților noastre, care pot afecta societatea și mediul;

- Respectarea și promovarea unui comportament etic: onestitate, echitate și integritate, ca valori care ne preocupă, în raport cu oamenii și mediul;
- Respectul pentru interesele părților interesate de deciziile și activitățile noastre;
- Asigurarea conformității la totalitatea legilor și reglementărilor aplicabile;
- Respectarea normelor internaționale de comportament în afaceri;
- Respectarea și promovarea drepturilor omului, pe care le considerăm inalienabile și având un caracter universal.

#### **5.4.6. Linii directe ca teme principale de acțiune sunt:**

- Asigurarea unui management organizațional ca mod de conducere și desfășurare a activităților într-o manieră etică și responsabilă;
- Respectarea și promovarea drepturilor omului în sensul recunoașterii drepturilor tuturor ființelor umane, drepturi civile, politice, economice, sociale și culturale;
- Aplicarea practicilor de muncă adecvate pentru asigurarea condițiilor de muncă și protecție socială conform standardelor și reglementărilor legale aplicabile;
- Protejarea mediului ca mod de a răspunde provocărilor actuale de mediu și ca angajament de a aplica și promova practici responsabile de mediu, inclusiv prin încurajarea dezvoltării tehnologiilor ecologice;
- Aplicarea de practici echitabile ca mod de conduită etică în relațiile cu alte organizații și persoane, respectând legile și reglementările naționale și internaționale aplicabile;
- Responsabilitatea față de clienți și consumatori pentru asigurarea dreptului acestora referitor la securitatea de utilizare, informare, alegere, exprimare, corectare, educare, în raport cu produsele și serviciile furnizate de organizația noastră;
- Implicarea în dezvoltarea comunității ca mod de recunoaștere că suntem parte a comunității, a drepturilor cuvenite membrilor acesteia, dar și a elementelor de cultură, religie, tradiție și istorie sau a parteneriatului cu aceasta.

#### **5.4.7. Indicatori de performanță ai proceselor de Resurse Umane**

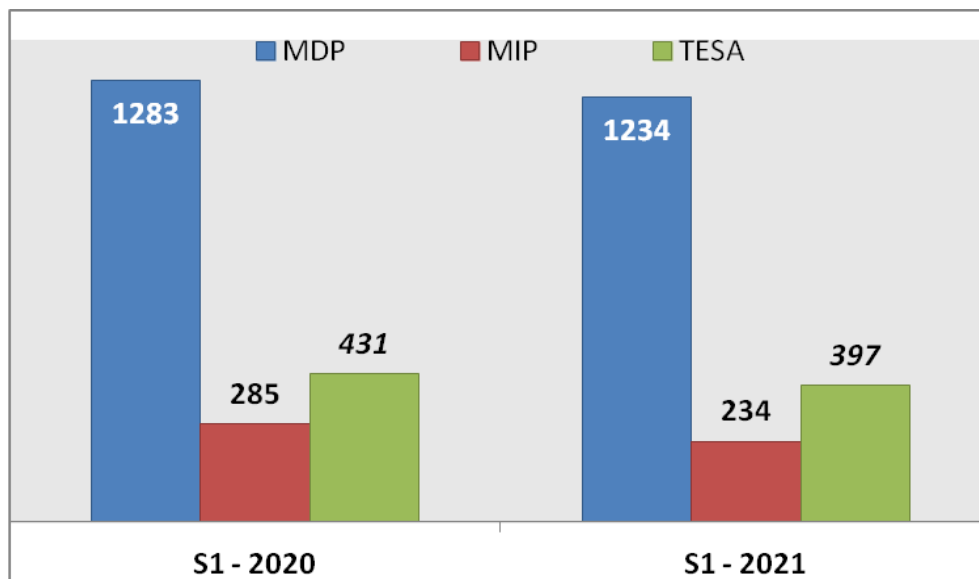
##### **Numărul mediu scriptic de personal**

Evoluția numărului mediu scriptic de personal în sem. I 2021 a înregistrat o scădere față de perioada similară din anul 2020, de la 1999 angajați, la 1865 de angajați. Această diminuare s-a produs prin corelarea numărului de personal cu volumul de activitate temporar redus datorită pandemiei de Coronavirus, cu mențiunea că o mare parte din personal s-a aflat în Sem.1 2020 în șomaj tehnic.

La finalul Sem. 1 2021 s-a înregistrat o creștere a numărului mediu scriptic de personal la un număr de 1894 de angajați.

În toată această perioadă s-a urmărit asigurarea disponibilității și continuității forței de muncă prin păstrarea valorilor din organizație.

În graficul de mai jos este prezentată evoluția numărului mediu scriptic de personal pe categorii de personal:



	Sem.I 2020	%	Sem.I 2021	%
MDP (Muncitori direct productivi)	1283	64,18%	1234	66,17%
MIP (Muncitori indirect productivi)	285	14,26%	234	12,55%
TESA (tehnico economic)	431	21,56%	397	21,29%
<b>TOTAL</b>	<b>1999</b>	<b>100,00%</b>	<b>1865</b>	<b>100,00%</b>

Se constată că deși numărul mediu de personal a înregistrat o scădere, proporțiile celor trei categorii de personal s-au modificat, crescând cu 2 % ponderea muncitorilor direct productivi (MDP), în detrimentul muncitorilor indirect productivi (MIP).

### Productivitatea muncii

Productivitatea muncii, calculată ca raport între cifra de afaceri și numărul mediu scriptic de personal a înregistrat următoarea evoluție:

	S1 2020	S1 2021
<b>Productivitatea muncii (mii lei/pers.)</b>	178.90	207.87

La sfârșitul sem. I 2021, productivitatea muncii a înregistrat o valoare cumulată de 207.87 mii lei/persoană, cu 16.2% mai mare decât valoarea înregistrată pentru acest indicator la sfârșitul sem.I 2020.

### Fluctuația personalului

Fluctuația personalului, calculată ca raport între numărul de plecări voluntare și numărul total de angajați a înregistrat în această perioadă următoarea evoluție:

	S1 2020	S1 2021
<b>Fluctuația personalului (%)</b>	7.55	10.29

Analizând evoluția fluctuației de personal s-a constatat o creștere a acestui indicator, motiv pentru care au fost stabilite în COMPAs o serie de măsuri pentru remedierea acestei situații și anume: raportarea la nivelul de salarizare și beneficii din zonă, cursuri de calificare/ recalificare oferite angajaților, încheierea de contracte de ucenicie, acordarea de indemnizații pentru chirie, asigurarea transportului pentru angajații navetiști, decontarea contravalorii transportului pentru ceilalți angajați, îmbunătățirea condițiilor de muncă (instalații de climatizare, reducerea noxelor, spații sociale, etc).



## **Formarea personalului**

Politica de resurse umane COMPA urmărește de asemenea, transformarea societății într-o organizație care **“Învăță continuu”**.

Dezvoltarea continuă a capitalului uman prin formarea de competențe care să susțină strategia de dezvoltare a companiei reprezintă o prioritate pentru COMPA. Conducerea firmei este conștientă de avantajele oferite de resursele umane cu nivel ridicat de calificare, familiarizate cu cerințele mediului industrial, capabile să răspundă cerințelor de calitate solicitate de către clienți. De aceea, formarea continuă a propriilor angajați reprezintă o prioritate pentru conducerea firmei.

Societatea COMPA, ca **“Organizație care învață”**, furnizează permanent oportunități de dezvoltare pentru toți angajații, folosește învățarea pentru atingerea obiectivelor firmei, asigură îmbinarea permanentă a performanței individuale cu performanța organizației, sprijină evoluția în carieră, îi determină pe oameni să se identifice cu organizația. Obiectivul activității de formare pe anul 2021 este de 30 ore de formare/angajat, în creștere față de anul 2020 când ținta acestui indicator a fost de 29 de ore/angajat.

Programele de formare derulate în COMPA urmăresc să răspundă nevoilor fiecărui angajat. Pentru a atinge acest obiectiv în anul 2005 a fost înființat Centrul de formare profesională. Programele dezvoltate prin centru au urmărit calificarea/ recalificarea angajaților în meserii cum ar fi: operatori la mașini unelte cu comandă numerică, sudori, lăcătuși mecanici, mecanici utilaje, sculeri- matrițeri, tehnicieni metrologi, găuritori-filetatori etc. Până în prezent un număr de 2837 persoane au dobândit o calificare prin acest centru.

## **Ucenicia**

Pentru noii angajați care doresc să dobândească o calificare sau să se recalifice, COMPA dezvoltă programe de ucenicie care dau posibilitatea acestora să se integreze ușor la noile locuri de muncă, să obțină o certificare recunoscută, să-și ridice nivelul de cunoaștere, satisfacție de reponsabilitate. În prezent 9 angajați COMPA urmează aceste programe și la finalul celor doi ani de studiu vor obține calificarea de operator la mașini unelte cu comandă numerică. În viitor ne propunem să creștem numărul noilor angajați care urmează programe de ucenicie și care vor obține calificări de nivel 2 (găuritor- filetator) respectiv nivel 3 (operator la mașini unelte cu comandă numerică, lăcătuș mecanic, etc.).

## **Proiecte dezvoltate cu fonduri europene**

Pentru a deveni tot mai competitivi la nivel de productivitate, calitate, satisfacție a clienților, conservare a resurselor și a mediului, investiția în capitalul uman va crește în continuare inclusiv prin atragerea de fonduri europene sau alte surse.

Până în prezent în COMPA s-au implementat sau sunt în curs de implementare proiecte destinate dezvoltării competențelor propriilor angajați, proiecte care urmăresc facilitarea tranziției de la școală la viața activă a elevilor și studenților.

## **Parteneriate durabile școală-intreprindere**

Parteneriatele companiei cu instituțiile de învățământ universitar tehnic și profesional din Sibiu datează din anii 70 odată cu înființarea Institutului de Învățământ Superior, în prezent Facultatea de Inginerie “Hermann Oberth” și a Liceului IPAS, în prezent Liceul Tehnologic “Henri Coandă”.

Apropierea de instituțiile de învățământ universitar și profesional este parte a politicii COMPA de formare a viitoarelor generații de specialiști, de dezvoltare a capacității de angajare a tinerilor, facilitând tranziția de la școală la viața activă prin programe de practică, master, burse private și nu numai.

Parteneriatele încheiate urmăresc în principal implicarea COMPA pe două direcții legate de îmbunătățirea:

- Pregătirii teoretice prin contribuții la adaptarea curriculei universitare și adaptarea curriculei în dezvoltare locală la nevoile angajatorului;

- Pregătirii practice prin asigurarea accesului elevilor și studenților la medii de lucru moderne, la tehnologii și echipamente performante, la cunoașterea și înțelegerea proceselor dezvoltate pe liniile de fabricație.

### **COMPA și învățământul dual**

COMPA de-a lungul existenței sale de peste 135 ani s-a bazat permanent pe învățământul profesional fiind una dintre companiile care a anticipat necesitatea implementării sistemului de învățământ dual. Începuturile învățământului dual în COMPA a fost în anul 2005 odată cu darea în folosință a Centrului de formare profesională , platformă tehnică modernă dotată cu mașini cu comandă numerică și care a fost pusă la dispoziția Liceul Tehnologic "Henri Coandă", liceu cu care avem parteneriate încă de la înființare.

An de an au urmat cursurile de operator mașini unelte cu comandă numerică și mecatronist un număr de aproximativ 55 de elevi care au studiat într-un sistem educațional tradițional dar cu foarte multe elemente de dual: stagii de practică, laboratoare, burse, diverse beneficii financiare (plata taxelor pentru cămin, masă, transport, rechizite) și oferte de angajare pentru toți absolvenții.

Campaniile de promovare a ofertei educaționale și a beneficiilor aduse de învățământul dual la care COMPA a participat alături de Liceul Tehnologic "Henri Coandă" în mod susținut s-au concretizat în atragerea în mod constant a elevilor spre învățământul profesional și tehnic.

### **Riscuri identificate în activitatea de Resurse Umane**

În COMPA se derulează permanent acțiuni coordonate pentru direcționarea și controlul organizației cu privire la riscuri în toate domeniile și la toate nivelurile.

În ce privește activitatea de resurse umane, în anul anterior au fost identificate următoarele riscuri care ar putea determina neîndeplinirea sau îndeplinirea defectuoasă a procesului de asigurare cu resurse umane:

- lipsa temporară de personal calificat pentru anumite activități, fie datorită lipsei ofertei pe piața muncii și a necorelării ofertei educaționale cu cerințele pieței forței de muncă, fie datorită situațiilor de urgență (îmbolnăviri în masă, carantine, cutremure, inundații, etc);
- fluctuația ridicată a personalului datorită, în principal, identificării incomplete a nevoilor de motivare a angajaților și a salarizării necorelate cu piața muncii locală;
- competențe ale personalului sub nivelul celor cerute pentru deservirea postului, datorită ofertei educaționale necorelate cu cerințele pieței precum și datorită nerespectării corespunzătoare a etapelor procesului de formare;
- corupția în procesul de recrutare, selecție și angajare a personalului.

Efectele potențiale ale riscurilor identificate pot fi, în principal: întâzieri în activitatea atelierelor, respectiv întâzieri de livrare a produselor la clienți precum și calitate necorespunzătoare a lucrărilor efectuate de angajați.

Prin urmare, pentru riscurile cu criticitate ridicată, adică cu probabilitate ridicată de apariție sau cu impact semnificativ asupra activității firmei, au fost luate o serie de măsuri, cum ar fi:

- implicare în dezvoltarea învățământului tehnic local prin asigurarea resurselor pentru învățământul în sistem dual și pentru învățământul tehnologic, liceal;
- programe de ucenicie pentru noii angajați;
- stagii de practică eficiente pentru elevi și studenți;
- calificări / recalificări / școală postliceală;
- gestionarea carierelor; managementul succesiunii pentru posturile cheie;
- implementarea telemuncii;
- restricționarea mobilității personalului prin transferarea unor activități în mediul online;

**Oportunități identificate în activitatea de Resurse Umane**

În ce privește oportunitățile identificate în procesul de asigurare a resurselor umane, acestea sunt:

- existența Centrului de Formare Profesională COMPA, a cărui misiune este alinierea la standardele europene de formare și care asigură calificarea și reconversia profesională, promovarea tehnicilor și metodelor moderne de formare precum și dezvoltarea relației școală – întreprindere. Instruirea prin Centrul de Formare Profesională urmărește reducerea perioadei de integrare a noilor angajați, acumularea rapidă de competențe și experiență, creșterea performanței pregătirii practice, cunoașterea și adaptarea la mediul industrial.

- implicare în corelarea ofertei educaționale cu cerințele pieței muncii. COMPA, prin Directorul Management, este membru al Comitetului Local de Dezvoltare a Parteneriatului Social Sibiu, comitet care se ocupă de organizarea administrativă și politicile în domeniul educației și formării profesionale. În această calitate, COMPA se implică activ în elaborarea planelor anuale de școlarizare pentru învățământul profesional și tehnic, în facilitarea încheierii de acorduri pentru pregătirea practică a elevilor, promovarea de acțiuni ce vizează tranziția de la școală la locul de muncă, în vederea integrării socioprofesionale și în elaborarea și implementarea de proiecte de dezvoltare a învățământului profesional și tehnic la nivel național/ regional/ județean;

**5.5. CALITATE-MEDIU****Politica integrată de calitate, mediu și sănătate și securitate în munca a COMPA S.A.”**

Calitatea, protecția mediului, sănătatea și securitatea în muncă fac parte dintre valorile la care ținem, fiind integrate în strategia dezvoltării pe termen lung a organizației noastre și constituie unele dintre aspectele care ne reprezintă.

Suntem conștienți că atât calitatea produselor și serviciilor, grija pentru mediu, îmbunătățirea continuă a condițiilor de muncă și de prevenire a riscurilor profesionale cât și implicarea în viața comunității căreia îi aparținem, în condițiile respectării depline a cerințelor legislației în vigoare, sunt esențiale pentru succesul nostru.

În virtutea acestor lucruri, pentru punerea lor în practică, direcțiile importante în care acționăm sunt următoarele:

**5.5.1. Impactul asupra climei**

- Suntem angajați în asigurarea neutralității în ceea ce privește amprenta de carbon legată de aprovizionarea și producția de energie;
- Depunem eforturi continue pentru reducerea amprentei de carbon determinată de către produsele aprovizionate, procesele noastre logistice și produsele vândute de către noi;

**5.5.2. Consumul de energie**

- Organizația noastră dispune de un amplu program de îmbunătățire a eficienței energetice orientat către reducerea consumurilor energetice;
- Suntem angajați într-un program de diversificare a producției de energie având drept scop creșterea ponderii energiei regenerabile;

**5.5.3. Managementul resurselor**

- Programul nostru de reducere a costurilor are ca punct central identificarea de soluții pentru reducerea consumului de materii prime și materiale cu impact direct asupra tipului și cantității de deșeurii generate;
- Suntem angajați în perfecționarea continuă a metodelor de epurare a apelor uzate și de reducere a cantităților de poluanți eliminați în apa industrială;
- Avem un angajament ferm în ceea ce privește îmbunătățirea continuă a tehnologiilor ce permit captarea și reducerea cantității de gaze emise în atmosferă.

- Gestionarea cât mai optimă a diverselor tipuri de deșeuri se află în centrul preocupărilor noastre de îmbunătățire a proceselor interne

#### **5.5.4. Calitatea produselor**

Suntem angajați în continua perfecționare a proceselor noastre interne și a serviciilor asociate astfel încât sa asigurăm permanent o calitate cât mai ridicată a produselor cu impact direct asupra creșterii satisfacției clienților și reducerii impactului asupra mediului prin reducerea cantității de rebuturi și deșeuri generate.

#### **5.5.5. Sănătate și securitate**

- Suntem angajați în perfecționarea continuă a sistemelor de protecție a muncii angajaților, având ca obiectiv principal reducerea continuă a numărului de accidente și incidente la locul de muncă
- Investim resurse importante în protejarea datelor personale ale angajaților și partenerilor noștri precum și în protejarea informațiilor confidențiale
- Aplicăm cele mai înalte standarde în ceea ce privește etica muncii și drepturile omului
- Pentru a gestiona în mod eficient prohibițiile și restricțiile impuse asupra materialelor și substanțelor periculoase, actualizăm în permanență informațiile privitoare la aceste materiale în sistemul global IMDS (International Material

#### **5.5.6. Parteneriatul cu comunitatea**

Avem o implicare activă în viața comunității prin susținerea inițiativelor ce privesc educația, sportul și protejarea mediului înconjurător

#### **5.5.7. Considerații privind sistemele de management**

Organizația noastră este certificată conform următoarelor standarde pentru sistemele de management, cu referire la calitate, mediu și sănătate și securitate în muncă:

- IATF 16949:2016: sistem de management al calității pentru industria auto;
- ISO 9001:2015: sistem de management al calității pentru industria generală (non-auto);
- ISO 14001:2015: sistem de management de mediu;
- ISO 45001:2018: sistem de management al sănătății și securității în muncă;

Performanța internă privind conformitatea cu cerințele standardelor, a ultimilor trei ani (ultimul ciclu de certificare), rezultată în urma auditurilor interne de sistem, este prezentată în cele ce urmează (nu au avut loc evenimente notabile):

#### **Pentru anul 2018:**

<i>Sistemul de management</i>	<i>Ținta/ obiectivul</i>	<i>Realizat</i>
IATF 16949:2016	92,5%	93,8%
ISO 9001:2015	92,5%	93,8%
ISO 14001:2015	95,0%	95,6%
ISO 45001:2018	95,0%	99,0%

#### **Pentru anul 2019:**

<i>Sistemul de management</i>	<i>Ținta/ obiectivul</i>	<i>Realizat</i>
IATF 16949:2016	92,5%	96,2%
ISO 9001:2015	92,5%	96,2%
ISO 14001:2015	95,0%	95,0%
ISO 45001:2018	95,0%	94,0%

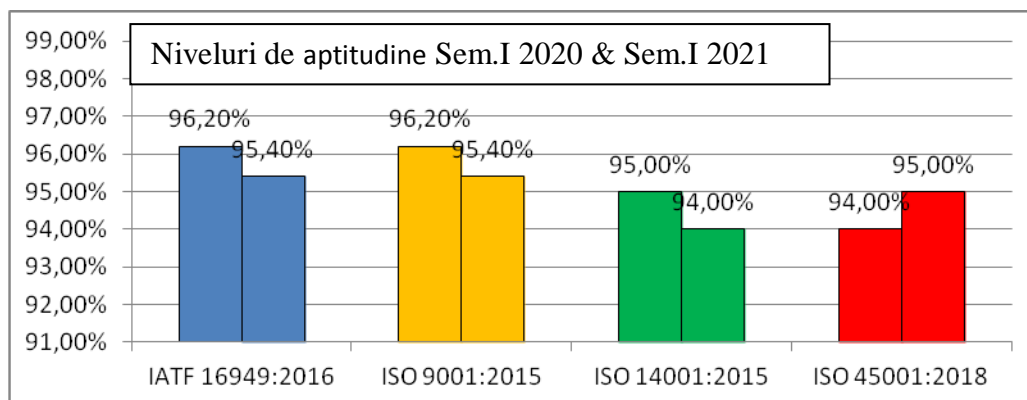
Pentru anul 2020:

<i>Sistemul de management</i>	<i>Ținta/obiectivul</i>	<i>Realizat</i>
IATF 16949:2016	92,5%	96,2%
ISO 9001:2015	92,5%	96,2%
ISO 14001:2015	95,0%	95,0%
ISO 45001:2018	95,0%	94,0%

Pentru anul 2021, semestrul I:

<i>Sistemul de management</i>	<i>Ținta/obiectivul</i>	<i>Realizat</i>
IATF 16949:2016	93,0%	95,4%
ISO 9001:2015	93,0%	95,4%
ISO 14001:2015	95,5%	94,0%
ISO 45001:2018	95,5%	95,0%

Situație comparativă sem. I/ 2020 vs. sem. I/ 2021:



În aprilie 2021 a fost efectuat un audit de terță parte pentru recertificarea COMPA S.A. pe toate aceste patru sisteme, pentru un nou ciclu de trei ani, având ca obiectiv menținerea certificării actuale și extinderea acestora pentru noi categorii de produse. Ca rezultat, toate cele patru sisteme de management au fost reconfirmate ca fiind eficiente și eficiente, astfel încât ele au fost recertificate pentru un nou ciclu de 3 ani.

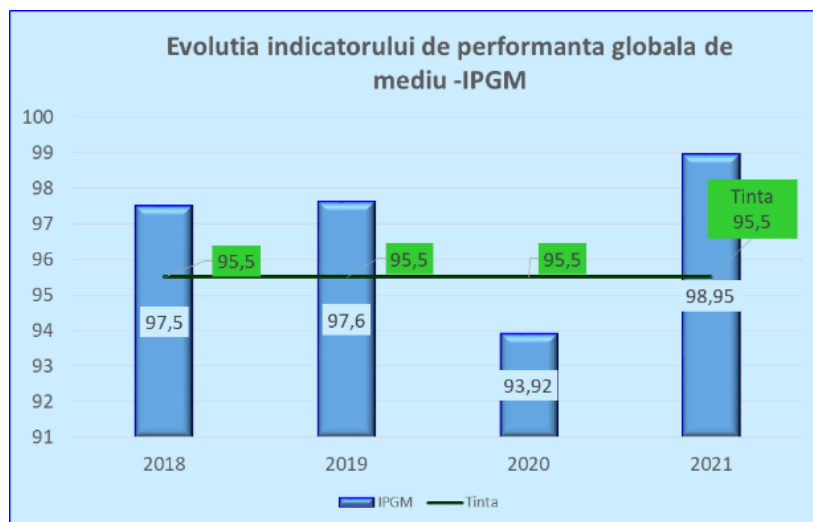
#### 5.5.8. Performanța globală de mediu COMPA S.A.

La nivelul societății, managementul acțiunilor luate pentru protejarea mediului sunt urmărite prin intermediul unui indicator numit **indicator de performanță globală de mediu** care este calculat în funcție de performanța de management de mediu (furnizează informații privind eforturile managementului de a influența performanța de mediu a organizației) și de performanța operațională de mediu (care oferă informații privind rezultatele operaționale ale performanței de mediu ale activităților organizației).

În ultimii ani sunt de notat performanțe notabile în acest domeniu, nivelul indicatorului fiind de **97,5% în anul 2018**, **97,6% în anul 2019**. În anul 2020 s-a înregistrat un regres, valoarea acestuia situându-se la **93,92%**, datorită conjuncturii internaționale dificile cauzate de către pandemia de Coronavirus. Situația a reintrat pe fagasul normal începând cu anul 2021 astfel IGM calculate în semestrul I 2021 este de 98,95%

Evoluția indicatorului de performanță globală de mediu în ultimii 4 ani este prezentată în graficul alăturat:

De asemenea, este de menționat faptul că în semestrul I anul 2021 nu s-au înregistrat penalități pentru nerespectarea obligațiilor de conformare pe linie de mediu.



## 5.6. MANAGEMENTUL RISCULUI

Managementul riscului este o activitate care trebuie efectuată de fiecare agent economic, permanent pentru a lua decizii imediate, moment în care trebuie analizate potențialele riscuri precum și măsurile gândite pentru atenuarea efectelor acestora.

### 5.6.1. Riscuri legate de activitatea de vânzări

Este un domeniu important al activității firmei COMPA și de aceea încă din procesul de ofertare se analizează toate riscurile ce pot apărea, cum ar fi:

- ofertarea și angajarea unor noi proiecte pe termen mediu și lung către clienții tradiționali ai firmei COMPA, firme multinaționale puternice cu putere financiară și susținere la nivel mondial;
- transmiterea de oferte competitive pentru parteneri, pentru a avea garanția atribuirii proiectelor, în mod deosebit la atelierelor din COMPA unde există capacități disponibile
- îmbunătățirea sistemului de asigurare a calității, precum și a nivelului calității produselor realizate pentru eliminarea sau diminuarea situațiilor de refuz calitativ a produselor vândute;
- perfecționarea sistemului logistic în COMPA pentru a se asigura reducerea stocului de produse finite și a se elimina riscurile de întârziere a livrării către clienți.

### 5.6.2. Riscul de credit

În cursul Sem.1 2021, nivelul liniilor de credit angajate prin contractele încheiate cu cele două bănci (ING Bank și BRD Groupe Societe Generale) au fost accesate sub 50% din nivelul contractat. S-a început rambursarea creditului de investitii.

A existat o situație pozitivă generată de faptul că resursele proprii ale firmei, din amortizarea mașinilor și a echipamentelor incluse în preț, precum și de profitul net obținut, nu au fost utilizate integral. Excedentul de resurse a fost utilizat pentru rambursarea liniilor de credit, asigurându-se totodată și o accesare mai scăzută la liniile de credit contractat, pe tot parcursul anului.

În aceste condiții, în cursul anului 2021 nu au existat riscuri legate de creditele contractate cu băncile.



### **5.6.3. Riscul de insolvabilitate**

Și în Sem.1 2021 această categorie de risc nu a fost resimțită în activitatea firmei COMPA. Au fost luate măsuri la nivelul managementului firmei pentru creșterea gradului de solvabilitate, eliminându-se orice risc legat de intrarea în solvabilitate.

A fost urmărită lună de lună lichiditatea curentă a firmei, factorii de decizie fiind permanent informați de evoluția acestui indicator.

Măsurile luate în acest scop în COMPA pentru reducerea și chiar eliminarea riscului de insolvabilitate au fost:

- asigurarea unui grad ridicat de profitabilitate în pofida solicitării clienților noștri de reducere an de an a prețurilor pe seama creșterii productivității muncii și al efectelor pandemiei;
- creșterea nivelului afacerii prin asimilarea în fabricație a unor produse noi;
- analiza și evaluarea partenerilor cărora se trimit oferte eliminând situația intrării în afaceri cu firme cu un grad ridicat de risc și ofertarea cu precădere la firmele de prestigiu, fără riscuri financiare;
- livrarea la clienții noi sau mai puțin cunoscuți, doar în baza unor instrumente de plată asigurate în momentul livrării (CEC, bilet la ordin) sau chiar plata anticipată.

### **5.6.4. Riscul valutar**

În cursul Sem.1 2021 nu au existat momente cu volatilitate foarte mare pe piața valutară. Firma COMPA are excedent de valută (Euro) pentru că majoritatea livrărilor se fac în Uniunea Europeană, precum și liniile de credit sunt angajate tot în valută. Nu au existat riscuri valutare cu impact major în activitatea financiară a firmei.

### **5.6.5. Riscul de investiții fără acoperire**

Fără a exista un obiectiv în acest sens, în cursul Sem.1 2021 nivelul investițiilor a fost mai redus decât în anii anteriori.

Prin urmare, resursele financiare de susținere a procesului de dezvoltare și reînnoire a mașinilor și a echipamentelor nu au fost consumate integral, o parte din aceste resurse au fost utilizate pentru rambursarea liniilor de credit contractate pentru capitalul de lucru.

În aceasta situație acest risc nu s-a manifestat absolut de loc. Cunoscând tendințele de schimbare a structurii producției de automobile în viitor, prin reducerea ponderii automobilelor diesel, trebuie foarte bine analizate domeniile de investiții în viitor, cheltuielile de investiții precum și asigurarea resurselor trebuie orientate pentru acele proiecte de viitor în special pe fabricația de componente de automobile pe benzină, hibrid sau electrice.

### **5.6.6. Riscul de furt**

Fenomenele de furt din patrimoniul firmei COMPA au fost eliminate aproape integral.

Măsurile de control la intrare și la ieșirea pe porțile firmei, susținute de un sistem și de o rețea extinsă de camere de supraveghere au avut efecte pozitive în combaterea riscului de furt.

## **5.7. INVESTITII, PRODUSE NOI SI ACTIVITATEA DE CERCETARE-DEZVOLTARE**

### **5.7.1. INVESTIȚII**

În activitatea de investiții s-au utilizat fonduri pentru:

- achiziționarea de utilaje;
- modernizări de utilaje și instalații existente;
- amenajări ale unor spații de producție.

Fondurile necesare desfășurării activității de investiții în sumă de 14,993,116 lei pe semestrul I - 2021 au fost asigurate din surse proprii și din fonduri europene. Efectele economice prin achiziționarea de utilaje și linii tehnologice noi, sunt:

- creșterea productivității muncii;
- reducerea cheltuielilor de reparații;
- îmbunătățirea fluxului tehnologic;
- creșterea calității pieselor fabricate și reducerea rebuturilor;
- reducerea consumurilor energetice;
- creșterea preciziei de prelucrare a pieselor;
- creșterea siguranței în exploatarea utilajelor;
- reducerea costurilor noncalității;
- mărirea eficienței activității prin operativitate, etc.

#### **5.7.2. PRODUSE NOI**

Funcția tehnică și de cercetare-dezvoltare în COMPA are ca obiectiv principal dezvoltarea de produse noi fiind profund implicată în acțiuni de definire și de adoptare a celor mai eficiente procese, tehnologice astfel încât ofertele de preț prezentate de COMPA să fie cât mai atractive pentru a câștiga cât mai multe proiecte.

În această activitate există importante cereri de ofertă pentru produse specifice profilului de fabricație al COMPA. În acest context preocupările din ultimii ani sunt orientate în scopul ofertării de produse non Diesel sau chiar non auto, pentru asigurarea unui portofoliu de produse noi, diversificat, mai puțin vulnerabil modificărilor profunde din ultima perioadă, din domeniul auto și nu numai.

Acestea sunt motivele pentru care firma COMPA și-a orientat preocupările, și pentru execuția de componente complexe din domeniul industriei de fabricație a mașinilor unelte. Parteneriatul de afaceri cu unul dintre principalii jucători din industria producătoare de mașini unelte - DMG Mori reprezintă un bun început în vederea pătrunderii pe această piață de produse non auto. Trecerea la realizarea de produse complexe din domeniul mașinilor unelte, respectiv la fabricarea de cabine pentru mașinile cu comandă numerică livrate către producătorii de mașini unelte, (produse cu valoarea adăugată mare) reprezintă un element pozitiv, promițător în dezvoltarea afacerii în acest domeniu nou pentru COMPA.

#### **Produse noi a căror fabricație de serie a demarat în anul 2020 care s-au continuat și în Sem.1 2021**

În cursul Sem.1 2021 s-a continuat asimilarea în fabricație a produselor noi pentru care au fost asigurate capacitățile de producție necesare, cu impact în producție și în anii următori.

Dintre aceste produse amintim:

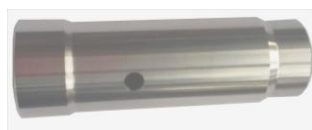
- corp pompa injecție pentru autoturisme tip VW, PSA, Renault și FCA;



- Valve pentru sisteme de direcție



- Cap Nut si Nozzle pentru injectoare EURO 7



Cap Nut



Nozzle Euro 7

Există, desigur și alte produse noi cu perspectivă de fabricare a acestor a pe termen mediu și lung în domeniu, precum pinioane pentru casete de direcție, subansamble mecano-sudate, piese ștanțate-ambutisate, arcuri, etc.

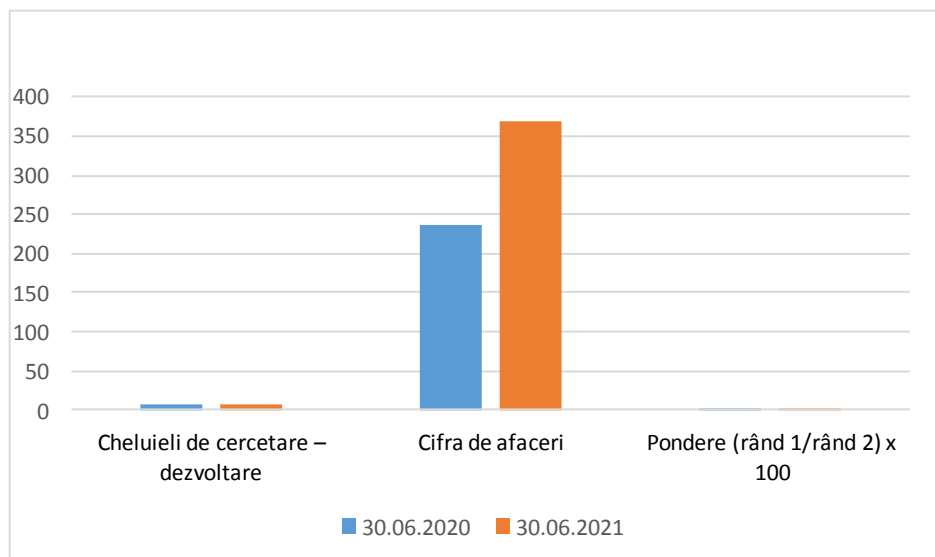
### 5.7.3. ACTIVITATEA DE CERCETARE-DEZVOLTARE

În Compa a fost înființat încă din anul 2019 un Centru de cercetare – dezvoltare în cadrul caruia se pun bazele realizării unor produse care vor completa gama de produse de un înalt nivel tehnic și calitativ.

De asemenea, în acest Centru de cercetare-dezvoltare se realizeaza proiecte și procese noi cu aplicabilitate atât în cadrul firmei , dar și proiecte cu tehnologie avansată ce vor putea fi puse la dispoziția și a altor firme.

Evoluția cheltuielilor cercetare-dezvoltare în Sem.1 2021, comparativ cu Sem.1 2020 este prezentată mai jos

INDICATOR	30.06.2020	30.06.2021
Cheluieli de cercetare – dezvoltare	6.68	7.71
Cifra de afaceri	235.51	368.25
Pondere (rând 1/rând 2) x 100	2.84	2.09



Menționăm faptul că aceste Cheltuieli de cercetare-dezvoltare includ:

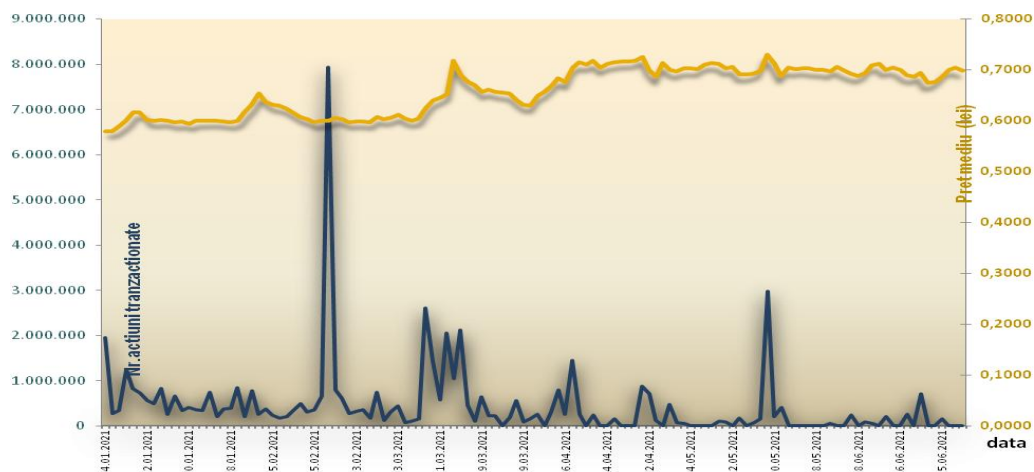
- cheltuieli de cercetare aplicată realizate în cadrul Centrului de cercetare realizat din fonduri europene și din resurse proprii COMPA.
- cheltuielile de dezvoltare a unor produse noi, cheltuielile de proiectare constructivă și tehnologică, inclusiv acele cheltuieli de monitorizare a produselor și a proceselor noi, până la trecerea la fabricația de serie a acestora.
- cheltuieli efectuate de specialiștii din domeniul tehnic al firmei COMPA, care realizează operațiunile de proiectare tehnologică în vederea elaborării cotațiilor de preț, inclusiv a acelor cotații care din varii motive nu se soldează cu o nominalizare a firmei, din partea clienților.

## 6. PIAȚA DE CAPITAL

Acțiunile societății sunt tranzacționate din anul luna iunie 1997 pe piața reglementată administrată de Bursa de Valori București. Valoarea nominală a unei acțiuni este 0,10 lei.

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise: 218.821.038 acțiuni nominative, ordinare, de valoare egală, integral plătite, emise în formă dematerializată și evidențiate prin înscriere în Registrul Acționarilor gestionat de către Depozitarul Central S.A. București. COMPA este înregistrată cu codul ISIN ROCMP5ACNOR9, simbol bursier CMP, la categoria Standard.

### Variația prețului mediu de vânzare și a nr.de acțiuni tranzacționate în S1 - 2021



### **6.1. Cu privire la distribuirea de dividende actionarilor COMPA pentru exercitiul financiar contabil 2020**

Privatizarea societății COMPA a deschis importante perspective și oportunități de dezvoltare a firmei.

După anul 2020, COMPA a avut ca obiectiv principal realizarea unor parteneriate cu firme de prestigiu din industria auto, domeniu în care deținea expertiza necesară.

În acest context, au fost demarate și s-au realizat relații de colaborare cu firmele Krupp, Piroux, Honeywell – Garrett, Bosch, Delphi, Koyo (azi Jtekt) Fuji Kiko, Douglas, etc., pentru care COMPA a devenit furnizor de componente. COMPA era dotată cu mașini și echipamente cu grad ridicat de uzură fizică și morală. Se impunea realizarea unui program de dezvoltare pe termen lung pentru reabilitarea halelor existente și în mod deosebit pentru achiziția de mașini și echipamente de ultimă generație.

Prin urmare, anual firma COMPA a realizat importante cheltuieli de investiții atât din surse proprii dar și din credite pentru finanțarea acestui program de dezvoltare. Acesta a fost motivul pentru care COMPA nu a mai distribuit dividende de 15 ani, profitul net fiind repartizat în exclusivitate pentru dezvoltarea firmei.

În sedința AGOA din 22.04.2021 s-a aprobat pentru distribuirea de dividende suma de 2.803.856,15 lei, cu un dividend brut pe acțiune de 0,0132 lei.

### **6.2. Achiziționarea propriilor acțiuni**

În exercițiul financiar 2019, AGOA la propunerea CA a aprobat programul de răscumpărare a acțiunilor proprii, în valoare de 3,89 mil. lei.

Începând cu data de 13.08 2020, Societatea a demarat programul de răscumpărare a acțiunilor proprii, în conformitate cu Hot. AGEA 18 și 19 din data de 27.04.2020.

Au fost rascumparate un numar de 6,407,697 acțiuni în valoare totală de 3,825,709.95 lei, rezultând pierdere legată de rascumpărare acțiuni proprii în valoare de 3,184,940.25 lei.

### **6.3. Relația cu acționarii și cu investitorii**

Acționarii/ investitorii pot obține informații despre COMPA și principalele evenimente de pe pagina de internet [www.compa.ro](http://www.compa.ro)

COMP A are în vedere asigurarea drepturilor acționarilor de a participa la Adunările generale direct sau prin reprezentare prin punerea la dispoziția acestora de împuterniciri speciale/ general, buletine de vot prin corespondență, alte informații utile, de a avea un tratament echitabil, indiferent de dețineri acestora.

În relația cu piața de capital, societatea a îndeplinit toate obligațiile de raportare care au decurs din prevederile legale prin publicarea raportărilor continue și periodice obligatorii în sistemul electronic al Autorității pentru Supraveghere Financiară și al Bursei de Valori precum și în pagina de internet a societății.

Conform prevederilor Codului de Governanță Corporativă, informațiile continue și periodice au fost diseminate simultan, atât în limba română cât și în limba engleză.

### **6.4. Aspecte cu privire la capitalul și administrarea societății**

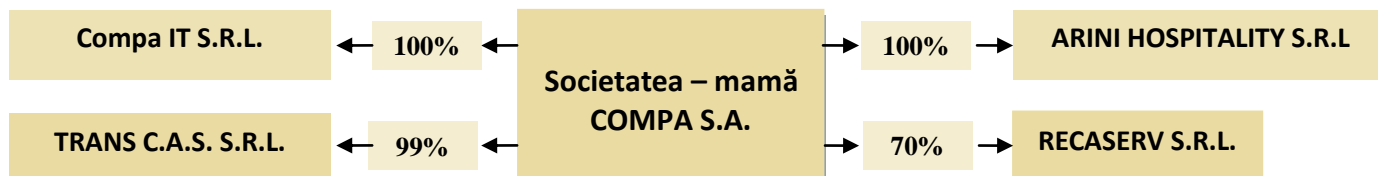
COMP A nu a fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare.

Nu au existat tranzacții majore încheiate de societate cu persoanele cu care acționează în mod concertat sau în care au fost implicate aceste persoane în perioada de timp relevantă.

## 6.5. Relația Societate – mamă și firmele afiliate

Societatea – mamă COMPA întocmește și publică situații financiare consolidate în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2020.

În acest context, Societatea – mamă COMPA are controlul, respectiv ponderea participațiilor sale în capitalul social al firmelor afiliate este mai mare de 50% la următoarele entități afiliate:



## 7. CONDUCEREA SOCIETĂȚII

### 7.1. Consiliul de Administrație

În Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din 22.04.2021 Consiliul de Administrație a fost revocat și a fost ales unul nou, la cererea unor acționari semnificativi, pe o durată de patru ani format din următorii membrii:

NUMELE SI PRENUMELE	FUNCTIA
DEAC Ioan	Administrator Președintele C.A. / Director General
MICLEA Ioan	Administrator Vice președinte / Director Economic
MAXIM Mircea Florin	Administrator
BALTEȘ Nicolae	Administrator./ Președintele Consiliului de Audit
NEACȘU Vlad- Nicolae	Administrator / Membru Comitet Audit

## MEMBRII CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE



**Ioan DEAC**  
*Președinte CA/  
Director General*



**Ioan MICLEA**  
*Administrator  
Director Economic*



**Mircea-Florin MAXIM**  
*Administrator neexecutiv*



**Nicolae BALTEȘ**  
*Administrator neexecutiv  
Președinte  
comitet audit*



**Vlad Nicolae NEACȘU**  
*Administrator independent  
Membru  
comitet audit*

**DI. Ioan DEAC - președintele CA și dl. Ioan MICLEA – vice președintele CA**, dețin și funcții executive în cadrul societății COMPA, respective Director General și Director Economic.



**Ioan DEAC** - Inginer – Diplomă de Licență în specialitatea Tehnologia Construcției de Mașini - Insititutul Politehnic Cluj – Facultatea de Mecanică.

**Ioan MICLEA** - Economist – Diplomă de Licență în Științe Economice – Universitatea Babes Bolyai Cluj Napoca.

**Mircea Florin MAXIM** – Inginer – Diplomă de Licență în profilul Inginerie Economică – Universitatea de Științe Agronomice și Medicină Veterinară București.

**Nicolae BALTEȘ** - Economist – Diplomă de Licență în Științe economice, specializarea Finanțe-contabilitate - Academia de Studii Economice București, Facultatea de Finanțe-Contabilitate.

**Vlad Nicolae NEACȘU** - Diplomă în Management – Academia de Studii Economice București. Facultatea de Management

**Lista membrilor conducerii executive a Societății și directorii pe funcțiuni:**

NUMELE SI PRENUMELE	FUNCTIA
DEAC Ioan	Președintele CA / Director General
MICLEA Ioan	Vice președintele CA / Director Economic
FIRIZA Ioan	Director Management organizațional și RU
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 Coordonator Producție
FIRIZA Sorin Ioan	Director Adj.Producție
DRAGOMIR Marius C-tin	Inginer Șef Mentenanță



ORGANIZATIONAL MANAGEMENT & HR	COMMERCIAL	TECHNICAL	LOGISTIC	QUALITY & ENVIRONMENT	MANAGEMENT SYSTEMS & IMPROVEMENT	FINANCE
						
<b>Ioan FIRIZA</b>	<b>Dan BĂIAȘU</b>	<b>Florin ACU</b>	<b>Bogdan MUNTENAȘ</b>	<b>Liviu ȚUICU</b>	<b>Dorin HERBAN</b>	<b>Ioan MICLEA</b>
Director	Director	Director	Director	Director	Director	Director

PRODUCTION	MAINTENANCE
	
<b>Mihai TUTUREA</b>	<b>Sorin FIRIZA</b>
Director	Deputy Director
	
	<b>Marius DRAGOMIR</b>
	Chief Engineer



## 7.2. Comitetul de Audit

În conformitate cu Legea nr.31/1990 actualizată, Comitetul de Audit cuprinde membri care dețin cunoștințele de specialitate necesare în domeniul auditului financiar și al contabilității. Comitetul de Audit alcătuit din doi membri ai Consiliului de Administrație, a acordat sprijin organismelor de conducere ale COMPA în materie de control intern și raportare financiară. Cei doi membri ai Comitetului de Audit sunt: dl Nicolae BALTEȘ - președinte și dl Vlad Nicolae NEACȘU membru.

## 8. TRANZACȚII SEMNIFICATIVE

În cursul Semestrului 1-2021 societatea COMPA nu a efectuat tranzacții majore nici cu firmele afiliate din cadrul Grupului din care face parte 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 înfăptuite 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 2021 cu firmele afiliate sunt evidențiate în tabelul de mai jos:

### 8.1. CONTRACTE INCHEIATE DE COMP A SA CU ENTITATILE AFILIATE-30.06.2021

Nr. contract	Data contract	Vanzator	Cumparator	Obiect contract	Valoare realizata la 30.06.2021 RON(fara TVA)	Penalitati (pe zi)	Termen de plata
4	01.06.2006	COMP A SA	COMP A-IT SRL	Inchiriere spatiu	10,800	0.02%	60 zile
1	01.06.2006	COMP A SA	COMP A-IT SRL	Inchiriere mijloace fixe	480	0.02%	60 zile
-	01.01.2005	COMP A SA	COMP A-IT SRL	Furnizare si distributie energie termica	1,938	0.02%	60 zile
-	01.01.2005	COMP A SA	COMP A-IT SRL	Furnizare energie electrica	3,553	0.02%	60 zile
-	01.01.2005	COMP A SA	COMP A-IT SRL	Furnizare apa potabila si industriala	1,952	0.02%	60 zile
15	08.01.2007	COMP A SA	COMP A-IT SRL	Furnizare servicii telefonice	488	0.02%	60 zile
-	comenzi ocazionale	COMP A SA	COMP A-IT SRL	Furnizare materiale si servicii	948	0.02%	60 zile
6	01.06.2006	COMP A SA	TRANS CAS SRL	Inchiriere spatiu	87,000	0.02%	60 zile
3	01.06.2006	COMP A SA	TRANS CAS SRL	Inchiriere mijloace fixe	60,000	0.02%	60 zile
-	01.02.2005	COMP A SA	TRANS CAS SRL	Furnizare energie electrica	4,562	0.02%	60 zile

Nr. contract	Data contract	Vanzator	Cumparator	Obiect contract	Valoare realizata la 30.06.2021 RON(fara TVA)	Penalitati (pe zi)	Termen de plata
-	01.02.2005	COMPAS SA	TRANS CAS SRL	Furnizare si distributie energie termica	<b>30,463</b>	0.02%	60 zile
-	01.02.2005	COMPAS SA	TRANS CAS SRL	Furnizare apa potabila si industriala	<b>6,045</b>	0.02%	60 zile
16	08.01.2007	COMPAS SA	TRANS CAS SRL	Furnizare servicii telefonie	<b>4553</b>	0.02%	60 zile
7003	08.01.2007	COMPAS SA	TRANS CAS SRL	Vanzare materiale si produse finite	<b>12,274</b>	0.02%	60 zile
7004	08.01.2007	COMPAS SA	TRANS CAS SRL	Prestari servicii reparatii cardane, metrologie, alte	<b>3,410</b>	0.02%	60 zile
5	01.06.2006	COMPAS SA	RECASERV SRL	Inchiriere spatiu	<b>0</b>	0.02%	60 zile
2	01.06.2006	COMPAS SA	RECASERV SRL	Inchiriere mijloace fixe	<b>0</b>	0.02%	60 zile
-	01.01.2005	COMPAS SA	RECASERV SRL	Furnizare si distributie energie termica	<b>0</b>	0.02%	60 zile
-	comenzi ocazionale	COMPAS SA	RECASERV SRL	Furnizare materiale si servicii	<b>1,511</b>	0.02%	60 zile
32	21.12.2020	COMPAS SA	ARINI HOSPITALITY SRL	Inchiriere spatiu	<b>4,413</b>	0.02%	60 zile
39A	19.01.2021	COMPAS SA	ARINI HOSPITALITY SRL	Tansfer active	<b>678146</b>	0.02%	60 zile
	ocazional	COMPAS SA	ARINI HOSPITALITY SRL	Refacturare cheltuieli	<b>0</b>	0.02%	60 zile
2011	15.11.2005	COMPAS-IT SRL	COMPAS SA	Prestari servicii software si mentenanta	<b>1,208,660</b>	0.02%	60 zile
715	16.07.2009	TRANS CAS SRL	COMPAS SA	Prestari servicii de transport intern si international de marfuri si persoane	<b>7,317,401</b>	0.02%	60 zile
-	01.07.2004	RECASERV SRL	COMPAS SA	Prestari servicii de bucatarie-catering, bufet-bar.protocol.alimentatie speciala	<b>83,252</b>	0.02%	60 zile
-	01.03.2006	RECASERV SRL	COMPAS SA	Prestari servicii de curatenie si sortare	<b>451,783</b>	0.02%	60 zile

**8.2. Creanțe si datorii reciproce cu entitățile afiliate 30.06.2021**

<b>Creanțe de incasat de COMPAS S.A. de la:</b>	<b>lei</b>
TRANS C.A.S. S.R.L.	851,280
COMPAS-IT S.R.L.	3,492
RECASERV S.R.L.	0
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	2,635
<b>Datorii de achitat de COMPAS S.A. către:</b>	<b>lei</b>
TRANS C.A.S. S.R.L.	4,206,137
COMPAS-IT S.R.L.	926,538
RECASERV S.R.L.	344,547
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	0

**9. RAPORT FINANCIAR INTERIMAR NECONSOLIDAT LA 30.06.2021**

**9.1. DECLARAȚIA DE CONFORMITATE A RAPORTUI FINANCIAR INTERIMAR NECONSOLIDAT**

**DECLARAȚIA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE**

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

S-a întocmit raportul financiar interimar neconsolidat la 30.06.2021 pentru:

---

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

---

**Subsemnatul Ioan MICLEA,**

Având calitatea de Director Economic, conform art.10 alin.(1) din Legea contabilității nr.82/1991 îmi asum răspunderea pentru întocmirea raportărilor financiare semestriale la 30.06.2021 și confirm următoarele:

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

Vicepreședinte C.A./ Director Economic,

Ioan MICLEA



**9.2. RAPORTUL FINANCIAR INTERIMAR NECONSOLIDAT LA 30.06.2021**
**SITUATIA NECONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE LA 30.06.2021**

(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

	<u>Nota</u>	<u>30.06.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
<b>Active</b>			
<b>Active imobilizate:</b>			
Imobilizari corporale	4,1	408.706.341	417.180.412
Investitii imobiliare	4,2	53.312.788	68.319.588
Imobilizari necorporale	5	8.904.583	8.672.020
Alte creante ( Subventii si decontari din operatiuni in participatie )	6	730.215	1.224.822
Alte creante imobilizate	7	118.459	117.439
Investitii financiare	20	20.715.500	1.768.450
Creante privind impozitul amanat	10	1.151.459	1.745.106
<b>Active imobilizate - total</b>		<b>493.639.346</b>	<b>499.027.837</b>
<b>Active circulante:</b>			
Stocuri	8	110.599.061	91.495.293
Creante comerciale si alte creante	6	159.385.084	139.114.757
Alte creante ( Subventii si decontari din operatiuni in participatie )	6	1.688.607	2.193.152
Numerar si echivalente de numerar	9	1.709.130	887.887
<b>Active circulante - total</b>		<b>273.381.882</b>	<b>233.691.089</b>
<b>Total active</b>		<b>767.021.228</b>	<b>732.718.926</b>
<b>Capitaluri proprii :</b>			
Capital emis	11	21.882.104	21.882.104
Ajustari capital social	11	-640.770	-185.428
Rezerve	11	371.958.522	374.127.963
Ajustare rezerve		23.122.057	23.122.057
Rezultatul reportat	11	65.886.960	65.483.604
Rezultatul curent	11	17.422.664	13.919.766
Repartizarea profitului	11	0	-10.712.555
<b>Capitaluri proprii - total</b>		<b>499.631.538</b>	<b>487.637.511</b>
<b>Datorii</b>			
<b>Datorii pe termen lung :</b>			
Datorii financiare	12	83.349.084	80.817.900
Venituri in avans ( venituri in avans, subventii )	13	28.046.219	29.202.849
Provizioane	14	135.645	135.645
<b>Datorii pe termen lung - total</b>		<b>111.530.949</b>	<b>110.156.394</b>
<b>Datorii curente:</b>			
Datorii financiare	12	14.222.647	12.118.166
Datorii comerciale și similare;	13	113.909.629	98.789.732
Datorii din contracte cu clientii	13	8.855.569	3.408.686
Alte datorii	13	13.092.150	13.047.416
Datorii privind impozitele curente	10	1.562.695	894.988
Venituri in avans ( venituri in avans, subventii )	13	4.216.051	6.666.033
<b>Datorii curente - total</b>		<b>155.858.741</b>	<b>134.925.021</b>
<b>Datorii totale</b>		<b>267.389.690</b>	<b>245.081.415</b>
<b>Total capitaluri proprii si datorii</b>		<b>767.021.228</b>	<b>732.718.926</b>

**SITUATIA NECONSOLIDATA A PROFITULUI SAU PIEDERII SI ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL LA  
 30.06.2021**

(toate sumele sunt exprimate în lei. dacă nu se specifică altfel)

	<b>Nota</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>
<b>Venituri</b>	<b>15</b>	<b>368.249.013</b>	<b>235.513.230</b>
Alte venituri	15	8.319.624	5.994.693
Total venituri		376.568.637	241.507.923
<b>Variatia stocurilor de produse finite si productia in curs de executie</b>	<b>16</b>	<b>797.122</b>	<b>-6.035.742</b>
Materii prime si consumabile utilizate	16	-240.212.832	-143.279.968
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	17	-72.396.736	-52.462.489
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea	4,5,16	-21.384.997	-25.419.780
Servicii prestate de terti	16	-17.148.440	-12.219.745
Alte cheltuieli	16	-4.527.668	-4.093.574
Total cheltuieli		-354.873.550	-243.511.297
<b>Rezultatul din exploatare</b>		<b>21.695.086</b>	<b>-2.003.374</b>
Venituri financiare	18	1.308	7.093
Cheltuieli financiare	18	-637.562	-544.354
Alte castiguri/pierderi financiare	18	-216.678	-1.499.927
Costuri nete cu finantarea		-852.933	-2.037.189
<b>Profit inainte de impozitare</b>		<b>20.842.153</b>	<b>-4.040.563</b>
<b>(Cheltuieli) / Venituri cu impozitul pe profit amanat</b>	<b>10</b>	<b>-734.844</b>	<b>-14.504</b>
<b>Cheltuiala cu impozitul pe profit curent</b>	<b>10</b>	<b>-2.684.645</b>	<b>0</b>
<b>Profitul net al perioadei</b>		<b>17.422.664</b>	<b>-4.055.067</b>
Alte elemente ale rezultatului global:			
Din care alte elemente ale rezultatului global care nu vor fi reclassificate ulterior in profit sau pierdere:			
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global	10	141.197	147.044
Alte venituri ale rezultatului global, nete de impozit		141.197	147.044
<b>Total rezultat global al anului</b>		<b>17.563.861</b>	<b>-3.908.023</b>
<b>Rezultat neconsolidat pe actiune de baza / diluat</b>	<b>19</b>	<b>0,08</b>	<b>-0,02</b>

**SITUATIA NECONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALARILOR PROPRII PENTRU ANUL INCHEIAT LA 30.06.2021**

(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

Element al capitalului propriu	Capital social	Ajustari ale capitalului social	Rezerve legale	Ajustari rezerve legale	Reserve reevaluare	Alte rezerve	Ajustari alte rezerve	Rezultatul reportat	Total
<b>Sold la 01.01.2020</b>	<b>21.882.104</b>	<b>0</b>	<b>4.376.421</b>	<b>22.679.066</b>	<b>83.891.130</b>	<b>271.841.113</b>	<b>442.991</b>	<b>69.374.383</b>	<b>474.487.208</b>
<b>Profitul anului</b>								<b>13.919.766</b>	<b>13.919.766</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global, din care:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-584.035</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-584.035</b>
Pierderi legate de rascumpararea actiunilor proprii						-874.303			-874.303
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global						290.268			290.268
Repartizare profit		0				14.603.334		-14.603.334	0
<b>Sold la 31.12.2020</b>	<b>21.882.104</b>	<b>-185.428</b>	<b>4.376.421</b>	<b>22.679.066</b>	<b>83.891.130</b>	<b>285.860.412</b>	<b>442.991</b>	<b>68.690.815</b>	<b>487.637.511</b>

Element al capitalului propriu	Capital social	Ajustari ale capitalului social	Rezerve legale	Ajustari rezerve legale	Reserve reevaluare	Alte rezerve	Ajustari alte rezerve	Rezultatul reportat	Total
<b>Sold la 01.01.2021</b>	<b>21.882.104</b>	<b>-185.428</b>	<b>4.376.421</b>	<b>22.679.066</b>	<b>83.891.130</b>	<b>285.860.412</b>	<b>442.991</b>	<b>68.690.815</b>	<b>487.637.511</b>
<b>Profitul anului</b>								<b>17.422.664</b>	<b>17.422.664</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global, din care:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.169.439</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.169.439</b>
Pierderi legate de rascumpararea actiunilor proprii						-2.310.636			-2.310.636
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global						141.197			141.197
<b>Tranzactii cu actionarii, inregistrate direct in capitalurile proprii, din care:</b>	<b>0</b>	<b>-455.342</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.803.856</b>	<b>-3.259.198</b>
Rascumparare actiuni proprii		-455.342							-455.342
Repartizare profit 2020 la dividende		0						-2.803.856	-2.803.856
<b>Sold la 30.06.2021</b>	<b>21.882.104</b>	<b>-640.770</b>	<b>4.376.421</b>	<b>22.679.066</b>	<b>83.891.130</b>	<b>283.690.973</b>	<b>442.991</b>	<b>83.309.623</b>	<b>499.631.538</b>

**SITUATIA NECONSOLIDATA A FLUXURILOR DE NUMERAR LA 30.06.2021**

(toate sumele sunt exprimate în lei. dacă nu se specifică altfel)

Explicatii	30.06.2021	30.06.2020
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:</b>		
Profit inainte de impozitare	17.422.664	-4.040.563
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea imobilizarilor	21.384.997	25.419.780
(Cresteri) / Descresteri stocuri	-19.103.768	17.948.271
(Cresteri) / Descresteri creante	-19.272.195	65.720.983
Cresteri/ (Descresteri datorii)	21.279.221	-49.568.516
Ajustare alte elemente nemonetare	-9.894.662	-1.889.472
<b>Numerar net generat din exploatare</b>	<b>11.816.257</b>	<b>53.590.483</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii:</b>		
Achizitii de imobilizari corporale si investitii imobiliare	-14.269.864	-54.533.505
Achizitii de imobilizari necorporale	-723.253	-1.318.975
<b>Numerar net generat din activitati de investitii</b>	<b>-14.993.117</b>	<b>-55.852.480</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitatea financiara</b>		
(Cresteri) / Descresteri imprumuturi bancare	4.635.665	-2.112.286
Plati dobanzi	-637.562	-544.354
<b>Numerar net generat din activitatea financiara</b>	<b>3.998.103</b>	<b>-2.656.640</b>
<b>Numerar net generat din activitatea totala</b>	<b>821.243</b>	<b>-4.918.637</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei</b>	<b>887.887</b>	<b>6.079.821</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>1.709.130</b>	<b>1.161.184</b>

**NOTE EXPLICATIVE LA RAPORTUL FINANCIAR INTERMIMAR NECONSOLIDAT LA 30.06.2021**

(toate sumele sunt exprimate în lei. dacă nu se specifică altfel)

**1. INFORMAȚII GENERALE**

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

**1.1. Domeniul de activitate**

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

**1.2. Forma de proprietate a companiei**

Societatea COMP A S.A. este privatizată 100% din septembrie 1999.

Societatea este listată la bursa, acțiunile se tranzacționează la Bursa de Valori București din iunie 1997, iar în prezent sunt tranzacționate la categoria Standard, simbol CMP.

**1.3. Evoluția companiei**

Prin Hotărârea Guvernului nr.1296/13.12.1990 firma a devenit Societatea Comercială COMP A S.A.. provenind din Întreprinderea de Piese Auto Sibiu (I.P.A.Sibiu). I.P.A.Sibiu a luat ființă în anul 1969 prin unificarea a două unități:



Uzina Elastic și 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-venture.

## **2. BAZELE ÎNTOCMIRII**

### **Declarația de conformitate**

Situațiile financiare individuale au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană și cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.2844/2016. Societatea a adoptat raportarea conform IFRS începând cu situațiile financiare ale anului 2012.

### **Principiul continuității activității**

Situațiile financiare individuale au fost întocmite în baza principiului continuității activității. ceea ce presupune că Societatea va putea să-și desfășoare activitatea în condiții normale.

### **Bazele evaluării**

Situațiile financiare individuale au fost pregătite pe baza costului istoric. cu excepția anumitor imobilizări corporale care sunt evaluate la valoarea reevaluată sau valoarea justă așa cum este explicat în politicile contabile. Costul istoric este în general bazat pe valoarea justă a contraprestației efectuată în schimbul activelor.

### **Moneda de prezentare și moneda funcțională**

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

### **Utilizarea estimărilor și judecăților**

Pregătirea situațiilor financiare individuale în conformitate cu IFRS adoptate de Uniunea Europeană presupune utilizarea din partea conducerii a unor estimări. judecăți și ipoteze ce afectează aplicarea politicilor contabile precum și valoarea raportată a activelor. datoriilor. veniturilor și cheltuielilor. Estimările și judecățile se bazează în general pe informații istorice și orice alte surse considerate reprezentative pentru situațiile întâlnite. Rezultatele efective pot fi diferite față de aceste estimări.

Estimările și ipotezele sunt revizuite periodic. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită și în perioadele viitoare dacă acestea sunt afectate.

Modificarea estimărilor nu afectează perioadele anterioare și nu reprezintă o corectare a unei erori.

Informații despre judecățile critice în aplicarea a politicilor contabile ale Societății. ale căror efect este semnificativ asupra sumelor recunoscute în situațiile financiare sunt incluse în notele referitoare la:

### **Imobilizările corporale și necorporale – Durata de viață utilă a imobilizărilor corporale**

Imobilizările corporale și necorporale se amortizează pe perioada duratei utile de viață. Conducerea Societății folosește raționamentul profesional în determinarea duratei utile de viață. iar dovezile utilizate la determinarea acesteia includ specificațiile tehnice ale utilajelor. informații din contractele comerciale pe care societatea le are încheiate cu clienții. istoricul produselor vândute. informații din piață legate de produsele societății și capacitatea de adaptare a utilajelor.

### **Imobilizări corporale și necorporale – Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale**

Imobilizările necorporale și corporale sunt analizate pentru a identifica dacă prezintă indicii de depreciere la data situațiilor financiare. Dacă valoarea contabilă netă a unui activ este mai mare decât valoarea lui recuperabilă. o pierdere din depreciere este recunoscută pentru a reduce valoarea netă contabilă a activului respectiv la nivelul valorii recuperabile. Dacă motivele recunoașterii pierderii din depreciere dispar în perioadele următoare. valoarea contabilă netă a activului este majorată până la nivelul valorii contabile nete. care ar fi fost determinată dacă nici

o pierdere din depreciere nu ar fi fost recunoscută. Dovezile care pot determina o depreciere includ o scădere a utilității pentru societate, uzura fizică excesivă, apariția unor noi tehnologii de producție.

#### **Impozite amânate**

Creanțele privind impozitul amânat sunt recunoscute drept active. În măsura în care e probabil că va exista un profit impozabil din care să poată fi acoperite pierderile. Conducerea Societății folosește raționamentul profesional în determinarea valorii creanțelor privind impozitul amânat care pot fi recunoscute ca active.

Deciziile conducerii au la bază informații din contractele comerciale pe care Societatea le are încheiate cu clienții, previziunile legate de piață auto și a componentelor auto.

#### **Provizioane**

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație actuală legală sau implicită generată de un eveniment trecut, este probabil că pentru decontarea obligației să fie necesară o ieșire de resurse încorporând beneficii economice și poate fi realizabilă o estimare fiabilă a valorii obligației. Valoarea recunoscută ca provizion constituie cea mai bună estimare a cheltuielii necesară pentru decontarea obligației actuale la finalul perioadei de raportare.

#### **Valoarea recuperabilă a activelor**

Evaluarea pentru deprecierea creanțelor este efectuată individual și se bazează pe cea mai bună estimare a conducerii privind valoarea prezentă a fluxurilor de numerar care se așteaptă a fi primite. Societatea își revizuieste creanțele comerciale și de altă natură la fiecare dată a poziției financiare, pentru a evalua dacă trebuie să înregistreze în contul de profit și pierdere o depreciere de valoare. În special raționamentul profesional al conducerii este necesar pentru estimarea valorii și pentru coordonarea fluxurilor de trezorerie viitoare atunci când se determină pierderea din depreciere. O pierdere din depreciere este recunoscută dacă valoarea contabilă a unui activ sau a unei unități generatoare de numerar depășește valoarea recuperabilă estimată. Aceste estimări se bazează pe ipoteze privind mai mulți factori, iar rezultatele reale pot fi diferite, ducând la modificări viitoare ale ajustărilor.

#### **Evaluarea la valoare justă a instrumentelor financiare**

Atunci când valoarea justă a activelor și datoriilor financiare reflectate în situația poziției financiare nu pot fi măsurate pe baza unor prețuri cotate pe piețe active, valoarea lor justă se măsoară folosind tehnici de evaluare, printre care și modelul fluxurilor de numerar actualizate. Ipotezele din aceste modele sunt preluate din informații de piață disponibile, dar atunci când nu este posibil, sunt necesare raționamente pentru determinarea valorii juste. Raționamentele includ determinarea unor ipoteze cum ar fi riscul de credit și volatilitatea.

### **3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE**

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

Politicele contabile semnificative aplicate de Societate sunt cele prezentate în Situațiile financiare încheiate la 31.12.2020 și nu s-au modificat în perioada raportului interimar.

#### **4.1. IMOBILIZARI CORPORALE**

Evoluția immobilizărilor corporale de la 1 ianuarie 2021 la 30 iunie 2021 este următoarea:

<b>Explicatii</b>	<b>Valoare contabila la 30.06.2021</b>	<b>Valoare contabila la 01.01.2021</b>
Terenuri	43.848.700	43.848.700
Constructii	83.171.260	86.092.732
Echipamente si autovehicule	237.269.831	212.928.875

Explicatii	Valoare contabila la 30.06.2021	Valoare contabila la 01.01.2021
Alte imobilizari corporale	488.487	516.779
Imobilizari corporale in curs	43.928.063	73.793.326
<b>Total</b>	<b>408.706.341</b>	<b>417.180.412</b>

Activele corporale reprezentand "Imobilizari corporale in curs" sunt evaluate la cost istoric.

Societatea a ales pentru evaluarea imobilizarilor corporale de natura terenurilor si constructiilor modelul reevaluarii la valoare justa.

In ierarhia valorii juste, reevaluarea cladirilor si terenurilor societatii la valoare justa este clasificata ca si date de nivel 2.

Tehnica de evaluare utilizata in evaluarea la valoare justa de nivel 2 este metoda compararii preturilor. Preturile comparabile cladirilor si constructiilor din apropiere sunt ajustate in functie de caracteristici specifice, cum ar fi marimea proprietatii, etc. Cea mai importanta data de intrare pentru acesasta metoda de evaluare este pretul pe metru patrat.

Nu au existat transferuri intre nivelul la care sunt clasificate evaluarile la valoare justa in cursul anului 2021.

Amortizarea tuturor imobilizarilor corporale se determina prin metoda liniara.

Activele imobilizate achizitionate de la terti in anul 2021 au fost in valoare de 7,817,849 lei, iar valoarea celor realizate in regie proprie a fost de 4,600,312 lei.

Activele imobilizate s-au redus in anul 2021 prin amortizare si casare. Mijloacele fixe casate au fost amortizate integral si au avut o valoare de inventar de 1,784,142 lei.

#### 4.2. INVESTITII IMOBILIARE

Evolutia investitiilor imobiliare de la 1 ianuarie 2021 la 30 iunie 2021 este urmatoarea:

Explicatii	Valoare contabila la 30.06.2021	Valoare contabila la 01.01.2021
Investitii imobiliare	50.130.384	58.429.296
Investitii imobiliare in curs de executie	3.182.404	9.890.292
<b>Total</b>	<b>53.312.788</b>	<b>68.319.588</b>

Investitiile imobiliare sunt evaluate la valoare justa. Un castig sau o pierdere generata de o modificare a valorii juste a investitiei imobiliare se recunoaste in profitul sau in pierderea perioadei in care apare.

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

In anul 2021 a fost infiintata societatea ARINI HOSPITALITY SRL, cu detinere Compa de 100%. Investitii imobiliare in valoare contabila de 8,298,912 lei, precum si investitii imobiliare in curs de executie in valoare contabila de 8,052,078 lei au constituit aport in natura la capitalul social al firmei nou infiintate.

Investitiile imobiliare in curs de executie s-au diminuat si prin vanzare catre firma nou infiintata. Valoarea contabila a investitiilor imobiliare vandute a fost de 507,512 lei. Investitiile imobiliare au crescut in anul 2021 prin achizitii de la terti-1,844,832 lei si prin executie in regie proprie-6,971 lei.

#### 5. IMOBILIZARI NECORPORALE

Imobilizarile necorporale detinute de Societate reprezinta programe informatice si licente soft si cheltuieli de cercetare-dezvoltare care au indeplinit conditiile de a fi capitalizate

Evolutia acestora a fost urmatoarea:

<b>Explicatii</b>	<b>Valoare contabila la 30.06.2021</b>	<b>Valoare contabila la 01.01.2021</b>
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare	4.573.153	4.714.181
Programe informatice si licente soft	4.331.430	3.957.839
<b>Total</b>	<b>8.904.583</b>	<b>8.672.020</b>

Imobilizarile necorporale au crescut in anul 2021 prin achizitii de la terti-723.253 lei. Imobilizarile necorporale s-au redus in anul 2021 prin amortizare.

Amortizarea acestora se determina prin metoda liniara

## 6. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

Situatia altor creante detinute de Societate este urmatoarea:

<b>Explicatii</b>	<b>Valoare contabila la 30.06.2021</b>	<b>Valoare contabila la 01.01.2021</b>
Creante comerciale	142.947.489	129.289.280
Avansuri platite catre furnizori	10.960.364	6.416.008
Creante in legatura cu personalul	19.821	42.388
Creante in legatura cu bugetul consolidat al statului si bugetul local	2.437.310	1.967.499
Debitori diversi	1.050.735	691.320
Cheltuieli in avans	1.969.365	708.262
Subventii de incasat (proiecte fonduri europene, subventii pt.cheltuieli de personal)	2.418.822	3.417.974
<b>Total</b>	<b>161.803.906</b>	<b>142.532.731</b>

Creantele in valuta sunt evaluate in lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 30.06.2021

Situatia ajustarilor pentru deprecierea creantelor clienti se prezinta astfel:

<b>Sold la 01.01.2021</b>	<b>138.064</b>
Ajustari constituite in SEM.I 2021	1.486
Ajustari reversate in SEM.I 2022	-87.428
<b>Sold la 30.06.2021</b>	<b>52.122</b>

Situatia ajustarilor pentru deprecierea debitorilor neincasati se prezinta astfel:

<b>Sold la 01.01.2021</b>	<b>647.331</b>
Ajustari constituite in SEM.I 2021	88.482
Ajustari reversate in SEM.I 2022	0
<b>Sold la 30.06.2021</b>	<b>735.813</b>

Politica comerciala a Societatii impune inregistrarea de ajustari pentru depreciere pentru creantele ce depasesc 365 zile, cu exceptia acelor creante inregistrate la parteneri fata de care Societatea este debitoare la randul ei, datoriile inregistrand aproximativ aceeasi vechime ca si creantele neincasate.

## 7. ALTE CREANTE IMOBILIZATE

Creantele immobilizate detinute de Societate nu au inregistrat modificari fata de inceputul anului 2021.

Explicatii	30.06.2021	01.01.2021
Garantie VAMA pt.vamuire la domiciliu	103.000	103.000
Alte garantii	15.459	14.439
<b>Total alte active</b>	<b>118.459</b>	<b>117.439</b>

## 8. STOCURI

Structura stocurilor detinute de Societate este prezentata in tabelul de mai jos:

Explicatii	30.06.2021	01.01.2021
Materii prime	48.347.837	33.050.785
Materiale si ambalaje	28.232.575	25.155.961
Semifabricate si productia in curs de executie	24.014.110	23.703.476
Produce finite si marfuri	10.004.539	9.585.072
<b>Total stocuri</b>	<b>110.599.061</b>	<b>91.495.294</b>

## 9. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Disponibilitatile banesti si echivalentele de numerar se prezinta astfel:

Explicatii	30.06.2021	01.01.2021
Conturi bancare in RON	1.526.906	596.592
Conturi bancare in valuta	166.741	281.573
Echivalente de numerar	496	171
Casa in RON	14.987	9.551
<b>Total disponibilitati banesti si echivalente</b>	<b>1.709.130</b>	<b>887.887</b>

Societatea detine conturi in lei si valuta la urmatoarele institutii bancare: BRD GROUP SOCIETE GENERALE, ING BANK, TREZORERIE

## 9. IMPOZIT PE PROFIT

Impozitul pe profit/venit curent al Societatii se determina pe baza profitului statutar, ajustat cu cheltuielile nedeductibile si cu veniturile neimpozabile, la o cota de 16% pentru 6 luni 2021 si 6 luni 2020.

La 30 iunie 2021 si 30 iunie 2020 impozitul pe profit este format din:

Explicatii	30.06.2021	30.06.2020
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	-2.684.645	0
Cheltuiala/Venitul cu impozitul pe profit amanat	-734.844	-14.504
<b>Total impozit pe profit/venit/specific</b>	<b>-3.419.489</b>	<b>-14.504</b>

## 11 CAPITALURI PROPRII

Structura actionariatului la data de 30.06.2021 este urmatoarea:

Explicatii	Nr. Actiuni	% din total capital social
Deac Ioan	41.585.887	19,0045
Miclea Ioan	41.042.480	18,7562
Actionari (persoane fizice/ juridice) române și străine	136.192.671	62,2393
<b>Numar total de actiuni</b>	<b>218.821.038</b>	<b>100,0000</b>

Actiunile Societatii au o valoare nominala de 0,1 RON / actiune. Din luna iunie 1997 actiunile Societatii sunt tranzactionate pe Bursa de Valori Bucuresti, iar din luna iulie 2001 este la categoria standard.

Capitalurile proprii ale Societatii includ urmatoarele:

Explicatii	30.06.2021	01.01.2021
Capital subscris si varsat	21.882.104	21.882.104
Actiuni proprii	-640.770	-185.428
Pierderi legate de rascumpararea actiunilor proprii	-3.184.939	-874.303
Rezerve din reevaluare	83.891.130	83.891.130
Rezerve legale	4.376.421	4.376.421
Ajustare rezerve legale	22.679.066	22.679.066
Alte rezerve nedistribuibile-rascumparare actiuni proprii	3.890.000	3.890.000
Alte rezerve	288.631.704	288.631.704
Ajustare alte rezerve	442.991	442.991
Impozit pe profit curent si amanat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	-5.645.792	-5.786.989
Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	57.804.936	57.804.936
Rezultat reportat	0	0
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	29.144	29.144
Rezultat reportat provenit din trecerea la IFRS, mai putin IAS 29	8.611.538	8.611.538
Rezultat reportat provenit din modificarea politicilor contabile	89.693	89.693
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0	-403.355
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29	-648.352	-648.352
Profit an curent	17.422.664	13.919.766
Repartizarea profitului	0	-10.712.555
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>499.631.538</b>	<b>487.637.511</b>

În data de 27.04.2020, AGA a aprobat un plan de răscurparare a acțiunilor proprii. Valoarea pecuniară maximă alocată programului: 3.890.000 lei, excluzând comisioanele de brokeraj și alte costuri de achiziție.

Plata acțiunilor răscurpărate va fi făcută, conform prevederilor art.1031 din legea 31/1990, din profitul distribuibil al societății, înscris în situația financiară pe anul 2019.

Durata de desfășurare a programului: 18 luni de la data publicării hotărârii în Monitorul Oficial al României partea a IV – a.

Scop: Acțiunile vor fi răscurpărate în vederea distribuirii cu titlu gratuit către membrii conducerii societății. Pana la data de 30.06.2021 au fost răscurparate 6,407,697 acțiuni, astfel:

- valoare nominala acțiuni răscurparate : 640,769.70 lei
- valoare totala de răscurparare acțiuni: 3,825,709.95 lei, rezultand:
- pierdere legata de răscurparare acțiuni proprii in valoare de 3,184,940.25 lei

## 12. DATORII FINANCIARE

Datoriile financiare pe termen lung si scurt sunt urmatoarele:

			<b>EUR</b>		
<b>Institutie de credit</b>	<b>Tip imprumut</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>01.01.2021</b>		
BRD GROUP SOCIETE GENERALE-ROMANIA	Linie credit pentru productie	2.472.809	1.745.991		
BRD GROUP SOCIETE GENERALE-ROMANIA	Credit pentru investitii	7.161.823	7.500.000		
ING BANK-SIBIU	Linie credit pentru productie	3.274.558	2.339.742		
ING BANK-SIBIU	Credit pentru investitii	6.895.492	7.500.000		
<b>Total datorii financiare</b>		<b>19.804.683</b>	<b>19.085.733</b>		

			<b>LEI</b>		
<b>Institutie de credit</b>	<b>Tip imprumut</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>01.01.2021</b>		
BRD GROUP SOCIETE GENERALE-ROMANIA	Linie credit pentru productie	12.182.791	8.501.927		
BRD GROUP SOCIETE GENERALE-ROMANIA	Credit pentru investitii	35.284.152	36.520.500		
ING BANK-SIBIU	Linie credit pentru productie	16.132.767	11.393.139		
ING BANK-SIBIU	Credit pentru investitii	33.972.023	36.520.500		
<b>Total datorii financiare</b>		<b>97.571.731</b>	<b>92.936.066</b>		

Datoriile financiare in valuta sunt evaluate in lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 30.06.2021.

## 13. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII

<b>Explicatii</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>01.01.2021</b>
Furnizori	113.105.790	98.637.142
Avansuri incasate de la clienti	803.840	152.590
Datorii din contracte cu clienti	8.855.569	3.408.686



<b>Explicatii</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>01.01.2021</b>
Datorii in legatura cu personalul	6.808.534	5.336.914
Datorii la bugetul general consolidat al statului si bugetul local	5.503.506	7.446.794
Datorii cu impozitul pe profit curent	1.562.695	894.988
Dividende de plata	289.217	0
Creditori diversi	490.892	263.708
Venituri in avans	1.128.514	2.043.773
Subventii pentru investitii din contracte AMPOSDRU SI AMPOSCEE	31.100.925	33.783.636
Plusuri de inventar de natura imobilizarilor	32.832	41.473
<b>Total datorii comerciale si alte datorii</b>	<b>169.682.314</b>	<b>152.009.704</b>

Datoriile in valuta sunt evaluate in lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 30.06.2021

#### 14. PROVIZIOANE

In anul 2021 Societatea nu a constituit provizioane suplimentare pentru garantii acordate clientilor si pentru beneficiile angajatilor, considerand ca nu au intervenit modificari fata de situatia existenta la 01.01.2021.

#### 15. VENITURI SI SEGMENTE DE ACTIVITATE

Structura veniturilor realizate de Societate este urmatoarea:

<b>Explicatii</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>
<b>Cifra de afaceri totala, din care:</b>	<b>368.249.013</b>	<b>235.513.230</b>
Venituri din vanzari de produse finite	359.150.001	229.083.835
Venituri din prestari de servicii	1.314.937	1.255.521
Venituri din vanzarea marfurilor	6.565.176	4.083.143
Venituri din alte activitati (chirii, vanzari de materiale, deseuri, semifabricate, ambalaje)	528.466	515.579
Venituri din subventii aferente cifrei de afaceri (proiecte si contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU)	690.433	575.152
<b>Alte venituri operationale</b>	<b>8.319.624</b>	<b>5.994.693</b>
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>376.568.637</b>	<b>241.507.923</b>

Alte venituri operationale sunt formate din :

<b>Explicatii</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>
Venituri din productia de imobilizari	4.607.184	3.457.139
Venituri din subventii pentru investitii (proiecte si contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU si AMPOSCEE)	2.655.102	2.339.249
Alte venituri din exploatare	1.057.338	198.305
<b>Total Alte venituri operationale</b>	<b>8.319.624</b>	<b>5.994.693</b>

**Segmente de activitate**

Conducerea Societii evalueaza in mod regulat activitatea acestuia in vederea identificarii segmenelor de activitate pentru care trebuie raportate separat informatii.

Societatea isi desfasoara activitatea in Romania. Veniturile Societii prezentate mai sus sunt in intregime atribuite tarii de domiciliu.

Activele imobilizate, altele decat instrumentele financiare, creantele privind impozitul amanat, creantele privind beneficiile post angajare si drepturile care rezulta din contracte de asigurare sunt localizate in Romania in totalitate. Societatea nu are astfel de active imobilizate localizate in alte tari.

**16. CHELTUIELI DUPA NATURA**

Cheltuielile din exploatare dupa natura lor, realizate in primele 6 luni ale anilor 2021 si 2020, sunt prezentate in tabelul de mai jos:

<b>Explicatii</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>
Cheltuieli materiale	227.081.659	131.633.888
Diferente de stoc	-797.122	6.035.742
Cheltuieli cu energia si apa	13.131.172	11.646.079
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	72.396.736	52.462.489
Ajustari de valoare privind imobiliarile	21.382.920	25.755.004
Ajustari de valoare privind activele circulante	2.077	-335.224
Cheltuieli cu serviciile prestate de terti	17.148.440	12.219.745
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	2.218.108	2.019.834
Alte cheltuieli de exploatare	2.309.560	2.073.740
<b>Total cheltuieli din exploatare</b>	<b>354.873.550</b>	<b>243.511.297</b>

**17. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR**
**Cheltuielile cu beneficiile angajatilor includ salarii, indemnizatii si contributii la asigurarile sociale**

Beneficiile pe termen scurt sunt recunoscute drept cheltuieli pe masura ce serviciile sunt prestate.

<b>Explicatii</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>
Salarii si indemnizatii	70.984.440	59.707.239
Subventii guvernamentale pentru cheltuielile cu salariatii	0	-8.397.372
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	1.412.296	1.152.622
<b>TOTAL</b>	<b>72.396.736</b>	<b>52.462.489</b>

In contextul pandemiei de COVID-19, in Sem.I 2020 Compa a beneficiat de subventia acordata de guvern pentru acoperirea cheltuielilor cu indemnizatia de somaj tehnic platita angajatilor sai. Aceasta subventie a fost in suma de 7,023,348 lei. In luna iunie 2020, pentru angajatii ale caror contracte au fost reactivate, Compa a indeplinit conditiile pentru solicitarea subventiei reprezentand 41.5% din salariile de baza corespunzatoare orelor prestate pentru acesti angajati. Valoarea subventiei a fost de 1,374,024 lei.

In anul 2021 firma nu a mai beneficiat de facilitati pentru acoperirea cheltuielilor salariale.

**18. PIERDERI (CASTIGURI) FINANCIARE**

Structura pierderilor (castigurilor) financiare este prezentata mai jos:

Explicatii	30.06.2021	30.06.2020
Castiguri din diferente de curs valutar legate de elementele monetare exprimate in valuta	-1.439.384	-1.370.996
Pierderi din dobanzi	-636.255	-537.262
Alte castiguri financiare	1.222.706	-128.931
<b>Total pierderi / castiguri</b>	<b>-852.933</b>	<b>-2.037.189</b>

**19. CASTIG PE ACTIUNE**

Calculul castigului pe actiune pentru sem. I 2021 si sem.I 2020 poate fi sumarizat astfel:

Explicatii	30.06.2021	30.06.2020
Numar de actiuni la inceputul anului	218.821.038	218.821.038
Actiuni emise in cursul anului	0	0
<b>Numar de actiuni la finalul perioadei de raportare</b>	<b>218.821.038</b>	<b>218.821.038</b>
<b>Profitul net</b>	<b>17.422.664</b>	<b>-4.055.067</b>
<b>Castig pe actiune (in RON pe actiune) de baza / diluat:</b>	<b>0,0796</b>	<b>-0,0185</b>

**20. PARTI AFILIATE**

Entitatile afiliate ale societatii COMPA SA sunt urmatoarele:

Parti afiliate	% detinere	Obiect de activitate
COMPA IT SRL	100,00	Activitati de realizare a soft-ului la comanda
TRANS CAS SRL	99,00	Transport rutier de marfuri
RECASERV SRL	70,00	Activitati de alimentatie (catering)pentru evenimente
ARINI HOSPITALITY SRL	100,00	Hoteluri și alte facilități de cazare similare

Societatea ARINI HOSPITALITY SRL a fost infiintata in ianuarie 2021, aceasta urmand sa desfasoare activitate hoteliera, ca urmare a dezvoltarii proiectului de constructie a complexului hotelier Ibis-Mercure.

Tranzactiile efectuate cu societatile la care COMPA detine participatii au fost urmatoarele(sumele contin TVA):

Explicatii	30.06.2021		30.06.2020	
	Cumparari de bunuri si servicii	Vanzari de bunuri si servicii	Cumparari de bunuri si servicii	Vanzari de bunuri si servicii
TRANS C.A.S S.R.L.	8.707.707	245.724	5.503.767	254.886
COMPA IT S.R.L.	1.438.305	23.613	1.288.175	21.893
RECASERV S.R.L.	629.114	1.511	533.034	28.306
ARINI HOSPITALITY SRL	0	812.245	0	0

Datoriile si creantele reciproce inregistrate la 30.06.2021 si 30.06.2020 sunt urmatoarele:

**Creante de incasat catre COMPA SA de la:**

Explicatii	30.06.2021	30.06.2020
TRANS C.A.S S.R.L.	851.280	157.742
COMPA IT S.R.L.	3.492	3.191
RECASERV S.R.L.	0	16.819

**Datorii de achitat de COMPA SA catre:**

Explicatii	30.06.2021	30.06.2020
TRANS C.A.S S.R.L.	4.206.137	3.364.835
COMPA IT S.R.L.	926.538	806.028
RECASERV S.R.L.	344.547	397.650
ARINI HOSPITALITY SRL	0	0

### Conducerea Societii

**Lista administratorilor societatii:**

NUMELE SI PRENUMELE	FUNCTIA
DEAC Ioan	Administrator Preşedintele C.A. / Director General
MICLEA Ioan	Administrator Vice preşedinte / Director Economic
MAXIM Mircea Florin	Administrator
BALTEŞ Nicolae	Administrator./ Preşedintele Consiliului de Audit
NEAÇŞU Vlad- Nicolae	Administrator / Membru Comitet Audit

**Lista membrilor conducerii executive a Societăţii şi directorii pe funcţiuni:**

NUMELE SI PRENUMELE	FUNCTIA
DEAC Ioan	Preşedintele CA / Director General
MICLEA Ioan	Vice preşedintele CA / Director Economic
FIRIZA Ioan	Director Management organizaţional şi RU
BĂIAŞU Dan-Nicolae	Director Comercial
ACU Florin-Ştefan	Director Tehnic
MUNTENAŞ 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
DRAGOMIR Marius C-tin	Inginer Șef Mentenanță

### In numele Consiliului de Administrație,

Preşedinte C.A./ Director General,  
Ioan DEAC

Vicepreşedinte C.A./ Director Economic,  
Ioan MICLEA

# RAPORT CONSOLIDAT SEMESTRUL 1 - 2021



**compa**  
*beyond expectations*

compa  it



**TRANS C.A.S.**  
SRL SIBIU

transport intern si international



## **CUPRINS**

### **1. INTRODUCERE**

**1.1. CADRUL LEGAL, SCOPUL ȘI NECESITATEA ÎNTOCMIRII SITUAȚIILOR FINANCIARE**

**1.2. METODE DE CONSOLIDARE APLICATE**

### **2. SCURT ISTORIC**

### **3. INFORMAȚII CU PRIVIRE LA ENTITĂȚILE DIN CADRUL GRUPULUI**

### **4. EVENIMENTE ÎN ACTIVITATEA GRUPULUI ÎN SEM.1 2021**

### **5. TRANZACȚII INTRA - GRUP**

### **6. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ A GRUPULUI**

### **7. RAPORT FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT LA 30.06.2021**

**7.1. DECLARAȚIA DE CONFORMITATE A RAPORTULUI FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT**

**7.2. RAPORT FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT LA 30.06.2021**



## **1. INTRODUCERE**

### **1.1. CADRUL LEGAL, SCOPUL ȘI NECESITATEA ÎNTOCMIRII SITUAȚIILOR FINANCIARE ANUALE CONSOLIDATE**

Societatea COMPA S.A. Sibiu ale cărei valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe piața reglementată a Bursei de Valori București, aplică Standardele Internaționale de Raportare Financiare (IFRS) începând cu anul 2012.

În conformitate cu reglementările contabile conforme cu Directiva a VII-a a Comunității Economice Europene, COMPA S.A. Sibiu ( societate – mamă) îndeplinește condițiile conform punctului 12. În baza punctului 3 al acestor reglementări s-au întocmit situațiile financiare anuale consolidate.

Ansamblul de reguli de înregistrare contabilă a operațiunilor economico - financiare de întocmire, aprobare și auditare statutară a situațiilor financiare anuale consolidate ale societăților sunt prevăzute în “Reglementările contabile conforme cu IFRS” aprobate prin OMFP 2844/2018.

Toate aceste acte normative au constituit baza legală necesară elaborării situațiilor financiare consolidate ale Grupului.

Raportul consolidat al Grupului COMPA are ca obiectiv principal informarea investitorilor și a partenerilor de afaceri ai firmei mamă, cât și ale firmelor afiliate.

### **1.2. METODE DE CONSOLIDARE APLICATE**

Conform reglementărilor legale, întocmirea situațiilor financiare consolidate se realizează de către entitatea denumită în continuare societate (firmă) – mamă, care deține titluri de participare la o altă entitate, denumită filială sau firmă afiliată.

În acest context, societatea COMPA S.A.Sibiu în calitatea sa de firmă – mamă are controlul, respectiv ponderea participațiilor sale în capitalul social al firmelor afiliate este mai mare de 50% la următoarele entități afiliate:

COMP A I.T. S.R.L.	100,00 %
TRANS C.A.S. S.R.L.	99,00 %
RECASERV S.R.L.	70,00 %
ARINI HOSPITALITY SRL	100,00 %

Societatea COMPA S.A. Sibiu, firma – mamă, exercită o putere efectivă, având o influență dominantă, respectiv deține controlul asupra firmelor Grupului. Având în vedere reglementările contabile precum și recomandările existente în acest domeniu, metoda de consolidare utilizată cu aceste firme este “Metoda integrării globale”.





## 2. SCURT ISTORIC

Acest capitol a fost prezentat detaliat în cadrul Raportului individual S1 2021 COMPA pe anul 2020, dar considerăm necesar și oportun ca anumite episoade din istoria societății mamă să fie evidențiate și în Raportul consolidat S1 2021.

**1886** - Este atestat oficial atelierul de fierărie Jozsef Datky, unde se produceau arcuri lamelare pentru trăsurile vremii dar și a unor piese și unelte obținute prin forjare.

Atelierul s-a dezvoltat astfel încât produsele realizate în cadrul acestei firme de familie au fost regăsite la expozițiile internaționale din cadrul Imperiului Austro - ungar (Viena și Budapesta).

**1948** - Este anul în care firmele private, cum a fost și predecesoarea Uzina Elastic, profilată la acea vreme în fabricarea de arcuri în foi, arcuri elicoidale înfășurate la cald sau la rece, au fost naționalizate ca urmare a instalării în România a regimului comunist.

**1969** - Se înființează Intreprinderea de piese auto Sibiu (IPAS), prin comasarea a două firme mari, care au funcționat la Sibiu în acel an, respectiv:

- Uzina Automecanica Sibiu, care la rândul său a avut o istorie impresionantă, de la un Arsenal al Artileriei Sibiu, ce asigură repararea și confecționarea armamentului necesar apărării Cetății Sibiului, până la realizarea echipamentelor auto cu tehnologie avansată la data comasării;
- Uzina Elastic sibiu, cu tradiție meșteșugărească de la anul fondării Atelierului Datky pe care a dezvoltat-o permanent, realizând la data comasării o gamă variată și diversificată de arcuri lamelare pentru fabricația de autovehicule realizate în România și a unor game deosebit de variate de arcuri elicoidale, înfășurate la cald și la rece, destinate întregii industriei de material rulant (locomotive, vagoane), a industriei constructoare de mașini din toată România

**1991** - Întreprinderea de piese auto Sibiu se transforma în S.C.COMPA S.A.Sibiu, ca urmare a cadrului politic și economic creat prin trecerea României de la un stat totalitar comunist la un stat cu o economie de piață.

**1999** - Este anul privatizării societății mamă, S.C.COMPA S.A. prin cumpărarea pachetului majoritar de acțiuni de Fondul Proprietății de Stat (FPS). Această etapă istorică asigură premisele dezvoltării în condiții de competitivitate și profitabilitate a firmei, de dezvoltare a unor parteneriate de afaceri cu firme reprezentative din industria mondială, pe principii de egalitate și competență, de concurență loială.

**2000** - Se pun bazele constituirii Grupului COMPA prin transformarea Serviciul Informatic , care a funcționat în cadrul societății mamă cu activitatea de proiectare soft și administrare a rețelei interne, într-o societate comercială separată, S.C.Compa IT S.R.L., cu capital integral COMPA. Ca urmare a înființării acestei societăți într-o unitate economică cu obiect de activitate preponderant în tehnologia informaticii (IT) s-au creat premisele dezvoltării acestui sector de activitate atât pentru realizarea unui sistem informatic integrat al COMPA dar și pentru produse soft destinate altor companii din afara Grupului Compa.

**2001** - Se înființează cea de a doua societate afiliată S.C.TRANS C.A.S. S.R.L. Sibiu, societate cu răspundere limitată, cu aport preponderent COMPA, rezultată prin transformarea Bazei de transport existente în cadrul societății mamă, într-o firmă separată specializată în transport rutier intern și internațional. Prin înființarea acestei firme specializată strict pe activitatea de transport s-au creat condițiile dezvoltării acesteia, care realizează prestații de transport, nu numai pentru societatea mamă, ci și pentru alte firme din România și din Europa.

Firma s-a dezvoltat foarte mult după înființare investind în achiziția cu precădere a autocamioanelor de mare tonaj (TIR) utilizate pentru transport de materii prime și materiale de la furnizori și transport de produse finite, atât pentru COMPA cât și pentru diverse firme din România dar mai cu seamă cu firme din Europa.



**2004** - Se înființează cea de-a treia firmă afiliată, respectiv RECASERV S.R.L., prin transformarea activității cantinei COMPA într-o firmă separată în care firma COMPA deține poziția de control, fiind asociat majoritar.

**2021** - Se înființează cea de-a patra firmă afiliată, respectiv ARINI HOSPITALITY S.R.L., care va desfășura activitate hoteliera, prin construirea complexului hotelier Ibis-Mercure.

### 3. INFORMAȚII CU PRIVIRE LA ENTITĂȚILE DIN CADRUL GRUPULUI

#### 3.1. Societatea COMPA S.A.

Sediul social	Sibiu, str.Henri Coandă nr.8
Nr.înregistrare în Registrul Comerțului	J32/129/1991
Cod Unic de înregistrare	CUI 788767
Obiectul principal de activitate	2932 "Fabricarea altor piese și accesorii pentru autovehicule și pentru motoare de autovehicule"
Capital social	21.882.103,8 lei
Consiliul de Administratie	Deac Ioan – președinte CA / director general Miclea Ioan – administrator / director economic Maxim Mircea-Florin – administrator neexecutiv Balteș Nicolae – președinte comitet de audit / administrator Neacșu Vlad Nicolae – membru comitet de audit / administrator

**Forma de proprietate:** COMPA S.A. este o firmă cu capital privat 100%. A fost privatizată în septembrie 1999, prin cumpărarea pachetului majoritar de acțiuni de către Asociația salariaților Compa Sibiu (PAS) care a devenit principalul acționar companiei.

În anul 2018 Asociația salariaților Compa Sibiu (PAS) a fost dizolvată, acțiunile fiind transferate membrilor asociației, în funcție de numărul acțiunilor deținute și cumpărate de fiecare.

Așa cum a fost prezentat în detaliu în cadrul **Raportului anual individual 2020**, firma mamă este organizată pe Centre de profit, unități integrate fără personalitate juridică cu o activitate descentralizată, structurată pentru realizarea produselor destinate unui singur client sau pentru realizarea unor produse similare destinate mai multor clienți, cum sunt: Forja, Tratamentele termice, Galvanizarea, Piese presate – ambutisate, subansamble mecano - sudate.

Investițiile financiare ale firmei mamă COMPA ce constau în titluri de participare respectiv părți sociale, la celelalte 3 firme afiliate, astfel:

Societatea la care se dețin titlurile	Sediul social	Valoarea titlurilor deținute de COMPA	% în capitalul social
COMPA I.T. S.R.L.	Str.Henri Coandă nr.8, Sibiu	200,000	100.00
TRANS .C.A.S. S.R.L.	Str.Henri Coandă nr.12, Sibiu	742,500	99.00
RECASERV S.R.L.	Str.Henri Coandă nr.51, Sibiu	70,000	70.00
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	Str.Henri Coandă nr.8, Sibiu	19.703.000	100.00
<b>TOTAL</b>		<b>20,715,500</b>	

Conducerea societății mamă COMPA, ca și a întregului Grup Compa este asigurată de Consiliul de Administrație ales de Adunarea generală Ordinară a Acționarilor, pe o perioadă de 4 ani.



### 3.2. Societatea COMPA I.T. S.R.L

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

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

Sediul social	Sibiu, Str.Henri Coandă Nr.8
Nr.înregistrare în Registrul Comerțului	J32/17/2001,
Cod Unic de înregistrare	CUI 13656016
Obiectul principal de activitate	6201 “Activități de realizare a softului la comandă”
Capital social (lei)	200.000
Aționar unic	Societatea COMPA S.A
Administrator	Acu Florin-Ștefan

### 3.3. Societatea TRANS CAS S.R.L.

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

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 COMPA cât și pentru alți clienți.

Ponderea covârșitoare a transporturilor societății TRANS C.A.S. îl deține transporturile internaționale de mărfuri, în aproape toată Europa.

Sediul social	Sibiu, Str.Henri Coandă Nr.12
Nr.înregistrare în Registrul Comerțului	J32/633/2002
Cod Unic de înregistrare	CUI 14836511
Obiectul principal de activitate	4941 “Transporturi rutiere de mărfuri”
Capital social, din care:	1.500.000 lei
Aționari: COMPA S.A.Sibiu	1.498.450 lei
Maxim Mircea Florin și Mihăilă Daniela	1.550 lei
Administrator	Maxim Mircea Florin

În luna iunie 2021, conform Hotararii Adunarii Extraordinare a Actionarilor Compa SA din 12.11.2020, precum și a Hotararii Adunarii Extraordinare a Asociatilor Trans-Cas SRL din 12.01.2021, capitalul social al firmei Trans-CAS SRL a fost diminuat de la 1,500,000 lei, la 750,000 lei.

Detinerea Compa SA în capitalul social al acestei firme afiliate s-a diminuat de la 1,498,450 la 742,500 lei.

Valoarea de 755,950 lei, reprezentând cota parte detinuta de Compa din diminuarea capitalului social va fi restituita firmei Compa de catre Trans-CAS în perioada imediat urmatoare.



### 3.4. Societatea RECASERV S.R.L.

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

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

Sediul social	Sibiu, Str.Henri Coandă Nr.51
Nr.înregistrare în Registrul Comerțului	J32/704/2004
Cod Unic de înregistrare	CUI 164408228
Capital social, din care:	100.000 lei
Aționari: COMPA S.A.Sibiu	70%
Boroș Daniela (persoană fizică)	30%
Administrator	Boroș Daniela

### 3.5. Societatea ARINI HOSPITALITY S.R.L.

Scopul înființării firmei a fost de externalizare din cadrul firmei – mamă COMPA S.A. a unor activități diferite profilului său de activitate principal, activități cum sunt: Hoteluri și alte facilități de cazare similare.

Sediul social	Sibiu. Str.Henri Coandă Nr.8
Nr.înregistrare în Registrul Comerțului	J32/77/2021
Cod Unic de înregistrare	CUI 43581594
Obiectul principal de activitate	5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare
Capital social. din care:	19.703.000 lei
Aționar unic COMPA S.A.Sibiu	100%
Administrator	Băiașu Dan-Nicolae

## 4. EVENIMENTE ÎN ACTIVITATEA GRUPULUI ÎN S1 2021

**19.01.2021** – este înmatriculată la Registrul Comerțului societatea ARINI HOSPITALITY SRL, în care societatea COMPA SA este asociat unic.

**11.06.2021** – Se înscrie la Registrul Comerțului Actul constitutiv actualizat la firmei afiliate TRAN-CAS SRL, înregistrându-se diminuarea capitalului social al acesteia de la 1,500,000 lei la 750,000 în conformitate cu hotărârea Adunării Extraordinare a Acționarilor Compa SA din 12.11.2020 și a hotărârea Adunării Extraordinare a Asociaților Trans-CAS SRL din 12.01.2021.



## 5. TRANZACȚII INTRA - GRUP

Societatea la care se detin titlurile	30.06.2021		30.06.2020	
	Cumparari de bunuri si servicii	Vanzari de bunuri si servicii	Cumparari de bunuri si servicii	Vanzari de bunuri si servicii
TRASCAS S.R.L.	8,707,707	245,724	5,503,767	254,886
COMPA IT S.R.L.	1,438,305	23,613	1,288,175	21,893
RECASERV S.R.L.	629,114	1,511	533,034	28,306
ARINI HOSPITALITY R.R.L.	0	812,245	0	0

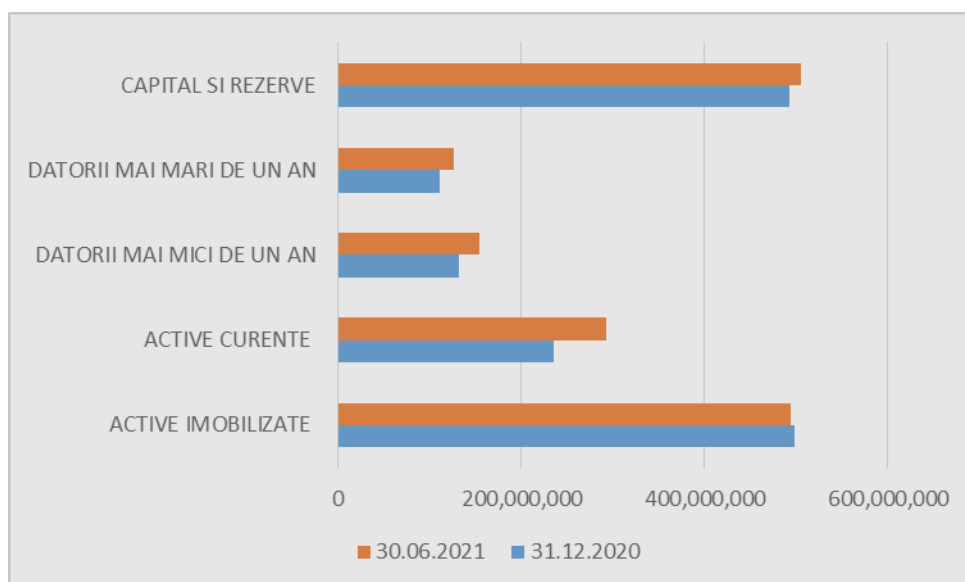
Relațiile s-au desfășurat în termeni comerciali de piață liberă, prețul acestora fiind convenit prin negociere, încadrat în nivelele practicate pe piață.

## 6. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ A GRUPULUI

### 6.1.. Principalele elemente bilanțiere

Principalele elemente bilantiere si evolutia lor in sem.I 2021, comparativ cu 31.12.2020, sunt prezentate mai jos:

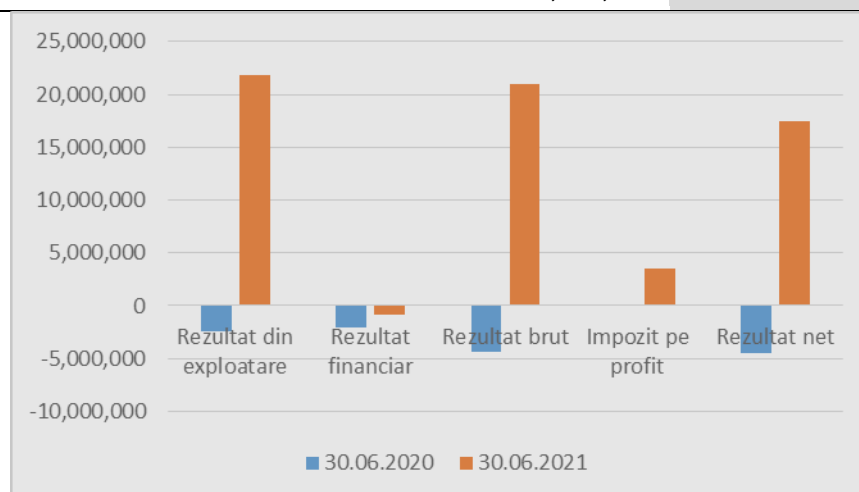
Indicator	31.12.2020	30.06.2021
ACTIVE IMOBILIZATE	498,646,738	493,205,048
ACTIVE CURENTE	235,719,119	291,769,395
DATORII MAI MICI DE UN AN	131,068,513	153,381,572
DATORII MAI MARI DE UN AN	110,328,247	126,555,839
CAPITAL SI REZERVE	492,969,097	505,037,032



## 6.2. Situația veniturilor și cheltuielilor

Situația veniturilor și cheltuielilor la 30.06.2021 comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut se prezintă astfel:

Indicator	30.06.2020	30.06.2021
Rezultat din exploatare	-2,370,273	21,805,361
Rezultat financiar	-2,042,663	-846,867
Rezultat brut	-4,412,936	20,958,494
Impozit pe profit	32,091	3,467,250
Rezultat net	-4,445,027	17,491,244



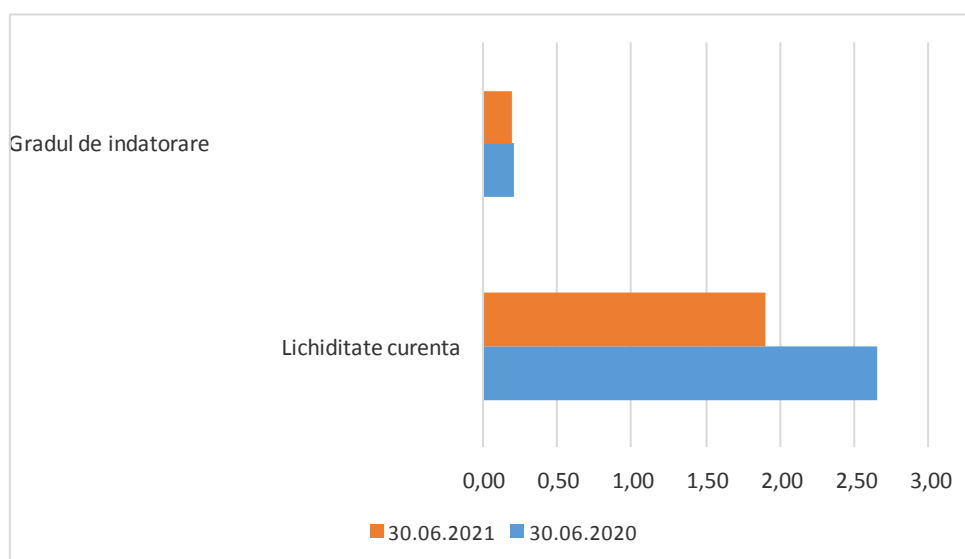
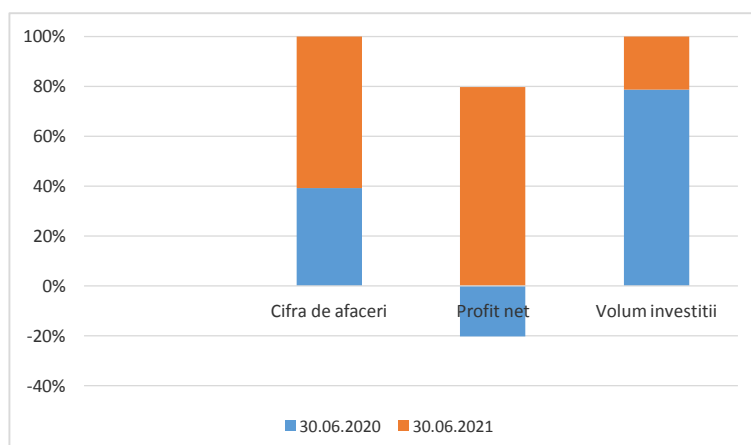
## 6.3. Situația fluxurilor de numerar

Situația fluxurilor de trezorerie este prezentată sintetic mai jos

Indicator	30.06.2020	30.06.2021
Numerar net generat din exploatare	52,672,438	14,253,825
Numerar net generat din activități de investiții	-55,852,480	-15,162,813
Numerar net generat din activitatea financiară	-2,868,734	3,656,387
Flux de numerar net	-6,048,776	2,747,399
Disponibilități banesti la începutul perioadei	8,961,682	2,250,970
Disponibilități banesti la sfârșitul perioadei	2,912,906	4,998,369

## 6.4. Principali indicatori economico-financiar ai Grupului Compa

Indicator	30.06.2020	30.06.2021
Cifra de afaceri	236,968,445	369,996,664
Profit net	-4,445,027	17,491,244
Volum investiții	55,852,480	15,162,813
Lichiditate curentă	2.66	1.90
Gradul de îndatorare	0.21	0.20



### 6.5. Comparația principalilor indicatori grup – firma mamă

INDICATORI	COMPA-06.2020	Grup-06.2020	COMPA-06.2021	Grup-06.2021
Active imobilizate	489,526,763	489,498,855	493,639,346	493,205,048
Active circulante	175,643,343	178,267,358	273,381,882	291,769,395
Capitaluri proprii	470,579,185	475,414,461	499,631,538	505,037,032
Datorii pe termen lung	125,104,313	125,325,748	111,530,949	126,555,839
Datorii curente	69,486,608	67,026,004	155,858,741	153,381,572
Rezultatul din exploatare	-2,003,374	-2,370,273	21,695,086	21,805,361
Rezultatul financiar	-2,037,189	-2,042,663	-852,933	-846,867
Profit brut	-4,040,563	-4,412,936	20,842,153	20,958,494
Cheltuiala cu impozitul pe profit	14,504	32,091	3,419,489	3,467,250
Profitul net al perioadei	-4,055,067	-4,445,027	17,422,664	17,491,244





## 7. RAPORT FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT LA 30.06.2021

### 7.1. DECLARATIA DE CONFORMITATE A RAPORTUI FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT

#### DECLARAȚIE

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

S-au întocmit raportările financiare consolidate semestriale la 30.06.2021 pentru:

Entitate: COMPA S.A.

Județul: 32 Sibiu

Adresa: localitatea Sibiu, str. Henri Coandă, nr. 8, CP 550234

Număr din registrul comerțului: J 32 / 129 / 1991

Forma de proprietate: 34 Societăți pe acțiuni

Activitatea preponderentă

(cod și denumire clasa CAEN): 2932 - Fabricarea altor piese și accesorii pentru autovehicule și pentru motoare de autovehicule

Cod unic de înregistrare: RO788767

#### Subsemnatul Ioan MICLEA,

Având calitatea de Director Economic, conform art.10 alin.(1) din Legea contabilității nr.82/1991 îmi asum răspunderea pentru întocmirea raportărilor financiare semestriale consolidate la 30.06.2021 și confirm următoarele:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea raportărilor financiare semestriale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- b) Raportările financiare semestriale 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.

Vicepreședinte C.A./ Director Economic,

Ioan MICLEA



7.2. RAPORT FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT LA 30.06.2021

SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE LA 30.06.2021

(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	30.06.2021	31.12.2020
<b>Active imobilizate:</b>			
Imobilizari corporale	4.1.	430.901.140	420.652.107
Imobilizari necorporale	4.2.	9.075.092	8.672.020
Investitii imobiliare	5	51.235.588	66.242.388
Alte creante ( Subventii si decontari din operatiuni in participatie )	6	730.215	1.224.822
Alte creante imobilizate	7	123.112	121.233
Creante privind impozitul amanat	11	1.139.901	1.734.168
<b>Active imobilizate - total</b>		<b>493.205.048</b>	<b>498.646.738</b>
<b>Active circulante:</b>			
Stocuri	8	110.752.494	91.644.187
Creante comerciale si alte creante	6	159.434.656	139.630.810
Alte creante ( Subventii si decontari din operatiuni in participatie )	6	16.583.876	2.193.152
Numerar si echivalente de numerar	9	4.998.369	2.250.970
<b>Active circulante - total</b>		<b>291.769.395</b>	<b>235.719.119</b>
<b>Total active</b>		<b>784.974.443</b>	<b>734.365.856</b>
<b>Capitaluri proprii :</b>			
Capital emis	11	21.882.104	21.882.104
Ajustari capital social	11	-705.680	-250.338
Rezerve	11	375.954.921	367.435.461
Ajustare rezerve	11	23.150.986	23.151.094
Rezultatul reportat	11	67.058.409	66.530.853
Rezultatul curent	11	17.490.675	14.060.074
Interese minoritare	11	205.617	159.849
<b>Capitaluri proprii - total</b>		<b>505.037.032</b>	<b>492.969.097</b>
<b>Datorii pe termen lung :</b>			
Datorii financiare	12	83.478.706	80.989.753
Venituri in avans ( venituri in avans, subventii )	13	42.941.488	29.202.849
Provizioane	14	135.645	135.645
<b>Datorii pe termen lung - total</b>		<b>126.555.839</b>	<b>110.328.247</b>
<b>Datorii curente:</b>			
Datorii financiare	12	14.318.319	12.506.659
Datorii comerciale și similare;	13	109.992.303	93.954.615
Alte datorii	13	14.414.667	13.610.672
Datorii din contracte cu clientii	13	8.855.569	3.408.686
Datorii privind impozitele curente	10	1.584.663	921.847
Venituri in avans ( venituri in avans, subventii )	13	4.216.051	6.666.033
<b>Datorii curente - total</b>		<b>153.381.572</b>	<b>131.068.513</b>
<b>Datorii totale</b>		<b>279.937.411</b>	<b>241.396.759</b>
<b>Total capitaluri proprii si datorii</b>		<b>784.974.443</b>	<b>734.365.856</b>



**SITUATIA CONSOLIDATA A PROFITULUI SAU PIEDERII SI ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL LA  
30.06.2021**

(toate sumele sunt exprimate în lei. dacă nu se specifică altfel)

	<u>Nota</u>	<u>30.06.2021</u>	<u>30.06.2020</u>
<b>Venituri</b>	<b>15</b>	<b>369.996.664</b>	<b>236.968.445</b>
Alte venituri	15	7.693.798	6.044.096
<b>Total venituri</b>		<b>377.690.462</b>	<b>243.012.541</b>
Variatia stocurilor de produse finite si productia in curs de executie	16	797.720	-6.008.006
Materii prime si consumabile utilizate	16	-242.337.810	-144.884.786
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	17	-75.156.423	-54.910.296
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea	4.1;4.2;5,16	-21.662.249	-25.854.668
Servicii prestate de terti	16	-13.538.623	-9.532.288
Alte cheltuieli	16	-3.987.716	-4.192.771
<b>Total cheltuieli</b>		<b>-355.885.100</b>	<b>-245.382.814</b>
<b>Rezultatul din exploatare</b>		<b>21.805.361</b>	<b>-2.370.273</b>
Venituri financiare	18	1.318	7.097
Cheltuieli financiare	18	-644.226	-559.157
Alte castiguri/pierderi financiare	18	-203.958	-1.490.602
Costuri nete cu finantarea		-846.867	-2.042.663
<b>Profit inainte de impozitare</b>		<b>20.958.494</b>	<b>-4.412.936</b>
<b>(Cheltuieli) / Venituri cu impozitul pe profit amanat</b>	<b>10</b>	<b>-734.844</b>	<b>-14.504</b>
<b>Cheltuiala cu impozitul pe profit curent</b>	<b>10</b>	<b>-2.732.406</b>	<b>-17.587</b>
<b>Profitul net al perioadei, din care:</b>		<b>17.491.244</b>	<b>-4.445.027</b>
Atribuibil intereselor care nu controleaza		-1.119	-13.706
Atribuibil soietatii mama		17.492.363	-4.431.321
<b>Alte elemente ale rezultatului global:</b>			
din care, alte elemente ale rezultatului global care nu vor fi reclassificate ulterior in profit sau pierdere:	10	140.577	143.482
Alte venituri ale rezultatului global, nete de impozit		140.577	143.482
<b>Total rezultat global al anului, din care:</b>		<b>17.631.821</b>	<b>-4.301.545</b>
Atribuibil intereselor care nu controleaza	20	-1.120	-13.709
Atribuibil soietatii mama	20	17.632.941	-4.287.836
<b>Rezultat consolidat pe actiune de baza / diluat</b>		<b>0,08</b>	<b>-0,02</b>

## RAPORT CONSOLIDAT S1 – 2021



**TRANS C.A.S.**  
SRL SIBIU  
transport intern si international



### SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALARILOR PROPRII PENTRU ANUL INCHEIAT LA 30.06.2021

(toate sumele sunt exprimate în lei. dacă nu se specifică altfel)

Element al capitalului propriu	Capital social	Ajustari ale capitalului social	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>	<b>21.882.104</b>	<b>-64.910</b>	<b>-45.961</b>	<b>4.949.124</b>	<b>22.679.066</b>	<b>83.891.130</b>	<b>275.313.947</b>	<b>472.028</b>	<b>70.443.869</b>	<b>479.520.397</b>	<b>192.048</b>	<b>479.712.445</b>
Profitul anului									14.060.074	14.060.074	-32.197	14.027.877
Alte elemente ale rezultatului global, din care:	0	0	0	0	0	0	288.506	0	0	288.506		288.506
Tranzactii cu actionarii, inregistrate direct in capitalurile proprii, din care:	0	-185.428	-874.303	11.005	0	0	3.902.013	0	-3.913.016	-1.059.729	-2	-1.059.731
Rascumparare actiuni proprii		-185.428							0	-185.428		-185.428
Pierderi legate de actiunile proprii			-874.303							-874.303		-874.303
Repartizare profit				11.005			3.902.013		-3.913.016	2	-2	0
<b>Sold la 31.12.2020</b>	<b>21.882.104</b>	<b>-250.338</b>	<b>-920.264</b>	<b>4.960.129</b>	<b>22.679.066</b>	<b>83.891.130</b>	<b>279.504.466</b>	<b>472.028</b>	<b>80.590.927</b>	<b>492.809.248</b>	<b>159.849</b>	<b>492.969.097</b>

Element al capitalului propriu	Capital social	Ajustari ale capitalului social	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 01.01.2021</b>	<b>21.882.104</b>	<b>-250.338</b>	<b>-920.264</b>	<b>4.960.129</b>	<b>22.679.066</b>	<b>83.891.130</b>	<b>279.504.466</b>	<b>472.028</b>	<b>80.590.927</b>	<b>492.809.248</b>	<b>159.849</b>	<b>492.969.097</b>
Profitul anului									17.490.675	17.490.675	-1.119	17.489.556
Alte elemente ale rezultatului global, din care:	0	0	-2.310.636	0	0	0	0	0	0	-2.310.636		-2.310.636
Pierderi legate de rascumpararea actiunilor proprii			-2.310.636					0		0		0

## RAPORT CONSOLIDAT S1 – 2021



Element al capitalului propriu	Capital social	Ajustari ale capitalului social	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
Tranzactii cu actionarii, inregistrate direct in capitalurile proprii, din care:	0	-455.342	0	1.224	0	0	10.828.872	-108	-13.532.518	-3.157.872	45.768	-3.112.104
Rascumparare actiuni proprii		-455.342							0	-455.342		-455.342
Transfer rezerve la rezultat								-108		-108		-108
Repartizare profit				1.224			10.828.872		-13.532.518	-2.702.422	45.768	-2.656.654
<b>Sold la 30.06.2021</b>	<b>21.882.104</b>	<b>-705.680</b>	<b>-3.230.900</b>	<b>4.961.353</b>	<b>22.679.066</b>	<b>83.891.130</b>	<b>290.333.338</b>	<b>471.920</b>	<b>84.549.084</b>	<b>504.831.415</b>	<b>205.617</b>	<b>505.037.032</b>

**SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE NUMERAR LA 30.06.2021**

(toate sumele sunt exprimate în lei. dacă nu se specifică altfel)

Explicatii	30.06.2021	30.06.2020
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare</b>		
<b>Profit inainte de impozitare</b>	<b>20.958.494</b>	<b>-4.412.936</b>
<b>Ajustari pentru elemente nemonetare:</b>		
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea	21.662.249	25.854.668
Ajustare alte elemente nemonetare	1.480.970	-20.186.189
<b>Profit operational inainte de alte modificari in capitalul circulant</b>	<b>44.101.714</b>	<b>1.255.543</b>
(Cresteri) / Descresteri stocuri	-19.108.307	17.950.543
(Cresteri) / Descresteri creante	-33.690.963	83.604.629
Cresteri / (Descresteri datorii)	22.951.381	-50.138.277
<b>Numerar net generat din exploatare</b>	<b>14.253.825</b>	<b>52.672.438</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii</b>		
Achizitii de imobilizari corporale	-14.439.560	-54.533.505
Achizitii de imobilizari necorporale	-723.253	-1.318.975
<b>Numerar net generat din activitati de investitii</b>	<b>-15.162.813</b>	<b>-55.852.480</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitatea financiara</b>		
(Cresteri) / Descresteri datorii financiare	4.300.613	-2.309.577
Plati dobanzi	-644.226	-559.157
<b>Numerar net generat din activitatea financiara</b>	<b>3.656.387</b>	<b>-2.868.734</b>
<b>Numerar net generat din activitatea totala</b>	<b>2.747.399</b>	<b>-6.048.776</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei</b>	<b>2.250.970</b>	<b>8.961.682</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>4.998.369</b>	<b>2.912.906</b>

**NOTE EXPLICATIVE LA RAPORTUL FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT LA 30.06.2021**

(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

**1. INFORMATII GENERALE**

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	% in capitalul social
COMP A I.T. S.R.L.	Str.Henri Coandă nr.8, Sibiu	200,000	100.00
TRANS .C.A.S. S.R.L.	Str.Henri Coandă nr.12, Sibiu	742,500	99.00
RECASERV S.R.L.	Str.Henri Coandă nr.51, Sibiu	70,000	70.00
ARINI HOSPITALITY SRL	Str.Henri Coanda nr.8, Sibiu	19,703,000	100,00%
<b>TOTAL</b>		<b>20,715,500</b>	

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

- Deac Ioan – președinte și director general,
- Miclea Ioan – membru CA si Director economic
- Maxim Mircea-Florin – membru CA
- Balteș Nicolae – membru CA
- Neacșu Vlad Nicolae – membru CA

## 2. BAZELE ÎNTOCMIRII

### Declarația de conformitate

Raportul financiar interimar consolidat a fost întocmit 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

Politicile contabile semnificative aplicate de Grup sunt cele prezentate în Situațiile financiare încheiate la 31.12.2020 și nu s-au modificat în perioada raportului interimar.

### 4.1. IMOBILIZARI CORPORALE

Evoluția imobilizărilor corporale de la 1 ianuarie 2021 la 30 iunie 2021 este următoarea:

Explicatii	Valoare contabila la 30.06.2021	Valoare contabila la 01.01.2021
Terenuri	52.983.700	43.848.700
Constructii	93.816.460	88.169.934
Echipamente si autovehicule	238.577.429	210.075.798





Explicatii	Valoare contabila la 30.06.2021	Valoare contabila la 01.01.2021
Alte immobilizari corporale	488.487	519.619
Imobilizari corporale in curs	45.035.064	78.038.056
<b>Total</b>	<b>430.901.140</b>	<b>420.652.107</b>

Activele corporale reprezentand "Imobilizari corporale in curs" sunt evaluate la cost istoric. Grupul a ales pentru evaluarea imobilizarilor corporale de natura terenurilor si constructiilor modelul reevaluarii la valoare justa.

In ierarhia valorii juste, reevaluarea cladirilor si terenurilor grupului la valoare justa este clasificata ca si date de nivel 2. Tehnica de evaluare utilizata in evaluarea la valoare justa de nivel 2 este metoda compararii preturilor. Preturile comparabile cladirilor si constructiilor din apropiere sunt ajustate in functie de caracteristici specifice, cum ar fi marimea proprietatii, etc. Cea mai importanta data de intrare pentru aceasta metoda de evaluare este pretul pe metru patrat.

Nu au existat transferuri intre nivelul la care sunt clasificate evaluarile la valoare justa in cursul anului 2021. Amortizarea tuturor imobilizarilor corporale se determina prin metoda liniara.

Activele imobilizate s-au redus in anul 2021 prin amortizare si casare. Mijloacele fixe casate au fost amortizate integral si au avut o valoare de inventar de 1,784,142 lei.

#### 4.2. INVESTITII IMOBILIARE

Evolutia investitiilor imobiliare de la 1 ianuarie 2021 la 30 iunie 2021 este urmatoarea:

Explicatii	Valoare contabila la 30.06.2021	Valoare contabila la 01.01.2021
Investitii imobiliare	48.053.184	56.352.095
Investitii imobiliare in curs de executie	3.182.404	9.890.293
<b>Total</b>	<b>51.235.588</b>	<b>66.242.388</b>

Investitiile imobiliare sunt evaluate la valoare justa. Un castig sau o pierdere generata de o modificare a valorii juste a investitiei imobiliare se recunoaste in profitul sau in pierderea perioadei in care apare.

Activele imobilizate "Investitii imobiliare in curs" sunt evaluate la cost istoric. In anul 2021 a fost infiintata societatea ARINI HOSPITALITY SRL, cu detinere Compa de 100%. Investitii imobiliare in valoare contabila de 8,298,912 lei, precum si investitii imobiliare in curs de executie in valoare contabila de 8,052,078 lei au constituit aport in natura la capitalul social al firmei nou infiintate. Investitiile imobiliare in curs de executie s-au diminuat si prin vanzare catre firma nou infiintata. Valoarea contabila a investitiilor imobiliare vandute a fost de 507,512 lei.

#### 5. IMOBILIZARI NECORPORALE

Imobilizarile necorporale detinute de Grup reprezinta programe informatice si licente soft. Evolutia acestora a fost urmatoarea:

Explicatii	Valoare contabila la 30.06.2021	Valoare contabila la 01.01.2021
Cheltuieli de constituire	169.296	
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare	4.573.153	4.714.181
Programe informatice si licente soft	4.332.643	3.957.839
<b>Total</b>	<b>9.075.092</b>	<b>8.672.020</b>



**6. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE**

Situatia altor creante detinute de Grup este urmatoarea:

Explicatii	Valoare contabila la 30.06.2021	Valoare contabila la 01.01.2021
Creante comerciale	143.271.964	129.625.642
Avansuri platite catre furnizori	10.960.421	6.416.065
Creante in legatura cu personalul	30.199	52.766
Creante in legatura cu bugetul consolidat al statului si bugetul local	2.715.021	2.028.242
Debitori diversi	392.010	736.562
Cheltuieli in avans	2.065.041	771.533
Subventii de incasat (proiecte fonduri europene, subventii pt.cheltuieli de personal)	17.314.091	3.417.974
<b>Total</b>	<b>176.748.747</b>	<b>143.048.784</b>

Situatia ajustarilor pentru deprecierea creantelor clienti se prezinta astfel:

<b>Sold la 01.01.2021</b>	<b>138.064</b>
Ajustari constituite in S1- 2021	1.486
Ajustari reversate in S1- 2022	-87.428
<b>Sold la 30.06.2021</b>	<b>52.122</b>

Situatia ajustarilor pentru deprecierea debitorilor neincasati se prezinta astfel:

<b>Sold la 01.01.2021</b>	<b>647.331</b>
Ajustari constituite in SEM.I 2021	88.482
Ajustari reversate in SEM.I 2022	0
<b>Sold la 30.06.2021</b>	<b>735.813</b>

Politica comerciala a Grupului impune inregistrarea de ajustari pentru depreciere pentru creantele ce depasesc 365 zile, cu exceptia acelor creante inregistrate la parteneri fata de care Societatea este debitoare la randul ei, datoriile inregistrand aproximativ aceeasi vechime ca si creantele neincasate.

Creantele in valuta sunt evaluate in lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 30.06.2021

**7. ALTE CREANTE IMOBILIZATE**

Creantele immobilizate detinute de Grup sunt urmatoarele:

Explicatii	30.06.2021	01.01.2021
Garantie VAMA pt.vamuire la domiciliu	103.000	103.000
Alte garantii	18.698	18.233
<b>Total alte active</b>	<b>20.112</b>	<b>121.233</b>



## 8. STOCURI

Structura stocurilor detinute de Grup este prezentata in tabelul de mai jos:

Explicatii	30.06.2021	01.01.2021
Materii prime	48.348.955	33.052.002
Materiale si ambalaje	28.380.215	25.297.807
Semifabricate si productia in curs de executie	24.014.110	23.703.476
Produse finite si marfuri	10.009.214	9.590.902
<b>Total stocuri</b>	<b>110.752.494</b>	<b>91.644.187</b>

## 9. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Explicatii	30.06.2021	01.01.2021
Conturi bancare in RON	3.762.028	973.609
Conturi bancare in valuta	1.187.184	1.216.097
Echivalente de numerar	915	590
Casa in RON	22.555	60.674
Casa in valuta	25.687	
<b>Total disponibilitati banesti si echivalente</b>	<b>4.998.369</b>	<b>2.250.970</b>

Grupul detine conturi in lei si valuta la urmatoarele institutii bancare: BRD GROUP SOCIETE GENERALE, ING BANK, TREZORERIE

## 10. IMPOZIT PE PROFIT

Impozitul pe profit/venit curent al Grupului se determina pe baza profitului statutar, ajustat cu cheltuielile nedeductibile si cu veniturile neimpozabile, la o cota de 16% pentru 6 luni 2021 si 6 luni 2020

Explicatii	30.06.2021	30.06.2020
Cheituiala cu impozitul pe profit curent	-2.728.500	-11.642
Cheituiala cu impozitul pe veniturile micointreprinderilor	-3.906	-5.945
Cheituiala/ Venitul cu impozitul pe profit amanat	-734.844	-14.504
<b>Total impozit pe profit/venit/specific</b>	<b>-3.467.250</b>	<b>-32.091</b>

## 11. CAPITALURI PROPRII

Structura actionariatului la data de 30.06.2021 este urmatoarea:

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



Explicatii	Nr. Actiuni	% din total capital social
Actionari (persoane fizice/ juridice) române și străine	136.192.671	62,2393
<b>Numar total de actiuni</b>	<b>218.821.038</b>	<b>100,0000</b>

Actiunile Societatii au o valoare nominala de 0,1 RON / actiune. Din luna iunie 1997 actiunile Societatii sunt tranzactionate pe Bursa de Valori Bucuresti, iar din luna iulie 2001 este cotata la categoria standard.

Capitalurile proprii ale Grupului includ urmatoarele:

Explicatii	30.06.2021	01.01.2021
Capital subscris si varsat	21.882.104	21.882.104
Actiuni proprii	-705.680	-250.338
Pierderi legate de rascumpararea actiunilor proprii	-3.230.901	-920.264
Rezerve din reevaluare	83.891.130	83.891.130
Rezerve legale	4.961.353	4.960.129
Ajustare rezerve legale	22.679.066	22.679.066
Alte rezerve nedistribuibile-rascumparare actiuni proprii	3.890.000	3.890.000
Alte rezerve	286.443.339	275.614.466
Ajustare alte rezerve	471.920	472.028
Profit an curent	17.490.675	14.060.074
Rezultat reportat	67.058.409	66.530.853
Interese minoritare	205.617	159.849
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>505.037.032</b>	<b>492.969.097</b>

In data de 27.04.2020, AGA a aprobat un plan de rascumparare a actiunilor proprii in valoare de 3,890,000 lei.

Valoarea pecuniară maximă alocată programului: 3.890.000 lei, excluzând comisioanele de brokeraj și alte costuri de achiziție .

Plata acțiunilor răscumpărate va fi făcută, conform prevederilor art.1031 din legea 31/1990, din profitul distribuibil al Grupului, înscris în situația financiară pe anul 2019. Durata de desfasurare a programului: 18 luni de la data publicării hotărârii în Monitorul Oficial al României partea a IV – a.

Scop: Acțiunile vor fi răscumpărate în vederea distribuirii cu titlu gratuit către membrii conducerii Grupului. Pana la data de 30.06.2021 au fost rascumparate 6,407,697 actiuni, astfel:

- valoare nominala actiuni rascumparate : 640,769.70 lei
- valoare totala de rascumparare actiuni: 3,825,709.95 lei, rezultand:
- pierdere legata de rascumparare actiuni proprii in valoare de 3,184,940.25 lei

## 12. DATORII FINANCIARE

Datoriile financiare pe termen lung si scurt sunt urmatoarele: EUR

Institutie de credit	Tip imprumut	30.06.2021	01.01.2021
BRD GROUP SOCIETE GENERALE-ROMANIA	Linie credit pentru productie	2.472.809	1.745.991



Institutie de credit	Tip imprumut	30.06.2021	01.01.2021
BRD GROUP SOCIETE GENERALE-ROMANIA	Credit pentru investitii	7.161.823	7.500.000
ING BANK-SIBIU	Linie credit pentru productie	3.274.558	2.339.742
ING BANK-SIBIU	Credit pentru investitii	6.895.492	7.500.000
IMPULS-Leasing Romania I.F.N. SA	Contracte leasing financiar	45.729	115.545
<b>Total datorii financiare</b>		<b>19.850.412</b>	<b>19.201.277</b>

Lei

Institutie de credit	Tip imprumut	30.06.2021	01.01.2021
BRD GROUP SOCIETE GENERALE-ROMANIA	Linie credit pentru productie	12.182.791	8.501.927
BRD GROUP SOCIETE GENERALE-ROMANIA	Credit pentru investitii	35.284.152	36.520.500
ING BANK-SIBIU	Linie credit pentru productie	16.132.767	11.393.139
ING BANK-SIBIU	Credit pentru investitii	33.972.023	36.520.500
IMPULS-Leasing Romania I.F.N. SA	Contracte leasing financiar	225.294	560.346
<b>Total datorii financiare</b>		<b>97.797.025</b>	<b>93.496.412</b>

Datoriile financiare in valuta sunt evaluate in lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 30.06.2021.

### 13. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII

Situatia datoriilor comerciale si a altor datorii este urmatoarea:

Explicatii	30.06.2021	01.01.2021
Furnizori	109.943.316	93.800.637
Avansuri incasate de la clienti	804.937	153.979
Datorii din contracte cu clienti	8.855.569	3.408.686
Datorii in legatura cu personalul	7.068.490	5.534.208
Datorii la bugetul general consolidat al statului si bugetul local	5.816.038	7.812.755
Datorii cu impozitul pe profit curent	1.584.663	921.847
Dividende de plata	289.217	0
Creditori diversi	484.971	263.708
Venituri in avans	1.128.514	2.043.773
Subventii pentru investitii din contracte AMPOSDRU SI AMPOSCEE	45.996.194	33.783.636
Plusuri de inventar de natura imobilizarilor	32.832	41.473
<b>Total datorii comerciale si alte datorii</b>	<b>182.004.741</b>	<b>147.764.702</b>

Datoriile in valuta sunt evaluate in lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 30.06.2021.



#### 14. PROVIZIOANE

In anul 2021 Grupul nu a constituit provizioane suplimentare pentru garantiile acordate clientilor si pentru beneficiile angajatilor, considerand ca nu au intervenit modificari fata de situatia existenta la 01.01.2021.

#### 15. VENITURI SI SEGMENTE DE ACTIVITATE

Structura veniturilor realizate de Grup este urmatoarea:

Explicatii	30.06.2021	30.06.2020
Cifra de afaceri totala, din care:	369.996.664	236.968.445
Venituri din vanzari de produse finite	359.115.560	229.034.877
Venituri din prestari de servicii	3.266.686	2.792.074
Venituri din vanzarea marfurilor	6.551.318	4.227.044
Venituri din alte activitati (chirii, vanzari de materiale, deseuri, semifabricate, ambalaje)	372.667	339.298
Venituri din subventii aferente cifrei de afaceri (proiecte si contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU)	690.433	575.152
<b>Alte venituri operationale</b>	<b>7.693.798</b>	<b>6.044.096</b>
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>377.690.462</b>	<b>243.012.541</b>

Alte venituri operationale sunt formate din :

Explicatii	30.06.2021	30.06.2020
Venituri din productia de imobilizari	4.607.184	3.457.139
Venituri din subventii pentru investitii (proiecte si contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU si AMPOSCEE)	2.655.102	2.339.249
Alte venituri din exploatare	431.512	247.708
<b>Total - Alte venituri operationale</b>	<b>7.693.798</b>	<b>6.044.096</b>

#### Segmente de activitate

Conducerea Grupului evalueaza in mod regulat activitatea acestuia in vederea identificarii segmenelor de activitate pentru care trebuie raportate separat informatii.

Grupul isi desfasoara activitatea in Romania. Veniturile Grupului prezentate mai sus sunt in intregime atribuite tarii de domiciliu.

Activele imobilizate, altele decat instrumentele financiare, creantele privind impozitul amanat, creantele privind beneficiile post angajare si drepturile care rezulta din contracte de asigurare sunt localizate in Romania in totalitate. Grupul nu are astfel de active imobilizate localizate in alte tari.



**16. CHELTUIELI DUPA NATURA**

Cheltuielile din exploatare dupa natura lor, realizate in primele 6 luni ale anilor 2021 si 2020 sunt prezentate in tabelul de mai jos:

Explicatii	30.06.2021	30.06.2020
Cheltuieli materiale	229.206.638	133.167.433
Diferente de stoc	-797.720	6.008.006
Cheltuieli cu energia si apa	13.131.171	11.646.079
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	75.156.423	54.910.296
Ajustari de valoare privind imobiliarile	21.660.172	26.189.892
Ajustari de valoare privind activele circulante	2.077	-335.224
Cheltuieli cu serviciile prestate de terti	13.538.623	9.603.560
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	2.299.575	2.097.269
Alte cheltuieli de exploatare	1.688.141	2.095.503
<b>Total cheltuieli din exploatare</b>	<b>355.885.100</b>	<b>245.382.814</b>

**17. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR**

Cheltuielile cu beneficiile angajatilor includ salarii, indemnizatii si contributii la asigurarile sociale. Beneficiile pe termen scurt sunt recunoscute drept cheltuieli pe masura ce serviciile sunt prestate.

Explicatii	30.06.2021	30.06.2020
Salarii si indemnizatii	73.677.109	62.316.659
Subventii guvernamentale pentru cheltuielile cu salariatii	0	-8.617.551
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	1.479.314	1.211.188
<b>TOTAL</b>	<b>75.156.423</b>	<b>54.910.296</b>

**18. PIERDERI (CASTIGURI) FINANCIARE**

Structura pierderilor (castigurilor) financiare este prezentata mai jos:

Explicatii	30.06.2021	30.06.2020
Castiguri din diferente de curs valutar legate de elementele monetare exprimate in valuta	-1.418.462	-1.346.890
Pierderi din dobanzi	-642.909	-552.061
Alte castiguri financiare	1.214.504	-143.712
<b>Total pierderi / castiguri</b>	<b>-846.867</b>	<b>-2.042.663</b>





**19. CASTIG PE ACTIUNE**

Explicatii	30.06.2021	30.06.2020
Numar de actiuni la inceputul anului	218.821.038	218.821.038
Actiuni emise in cursul anului	0	0
<b>Numar de actiuni la sfarsitul perioadei</b>	<b>218.821.038</b>	<b>218.821.038</b>
<b>Profitul net</b>	<b>17.492.363</b>	<b>-4.445.027</b>

**20. PARTI AFILIATE**

Entitatile afiliate ale firmei COMPA SA sunt urmatoarele:

Parti afiliate	% detinere	Valoare detinere	Obiect de activitate
COMPA IT SRL	100,00	200.000	Activitati de realizare a soft-ului la comanda
TRANS CAS SRL	99,00	742.500	Transport rutier de marfuri
RECASERV SRL	70,00	70.000	Activitati de alimentatie (catering) pentru evenimente
ARINI HOSPITALITY SRL	100,00	19.703.000	Hoteluri și alte facilități de cazare similare

Societatea ARINI HOSPITALITY SRL a fost infiintata in ianuarie 2021, aceasta urmand sa desfasoare activitate hoteliera , ca urmare a dezvoltarii proiectului de constructie a complexului hotelier Ibis-Mercure.

In luna iunie 2021, conform Hotararii Adunarii Extraordinare a Actionarilor Compa SA din 12.11.2020, precum si a Hotararii Adunarii Extraordinare a Asociatilor Trans-Cas SRL din 12.01.2021, capitalul social al firmei Trans-CAS SRL a fost diminuat de la 1,500,000 lei, la 750,000 lei. Detinerea Compa SA in capitalul social al acestei firme afiliate s-a diminuat de la 1,498,450 la 742,500 lei.

Valoarea de 755,950 lei, reprezentand cota parte detinuta de Compa din diminuarea capitalului social va fi restituita firmei Compa de catre Trans-Cas in perioada imediat urmatoare

Tranzactiile efectuate cu societatile la care COMPA detine participatii au fost urmatoarele (sumele contin TVA):

Explicatii	30.06.2021		30.06.2020		
	Societatea la care se detin titlurile	Cumparari de bunuri si servicii	Vanzari de bunuri si servicii	Cumparari de bunuri si servicii	Vanzari de bunuri si servicii
TRASCAS S.R.L.		8.707.707	245.724	5.503.767	254.886
COMPA IT S.R.L.		1.438.305	23.613	1.288.175	21.893
RECASERV S.R.L.		629.114	1.511	533.034	28.306
ARINI HOSPITALITY SRL		0	812.245	0	0



**Datoriile si creantele reciproce inregistrate la 30.06.2021 si 30.06.2020 sunt urmatoarele:**

**Creante de incasat de COMPA SA de la:**

<b>Explicatii</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>
TRANS C.A.S. SRL	851.280	157.742
COMPA-IT SRL	3.492	3.191
RECASERV SRL	0	16.819
ARINI HOSPITALITY SRL	2.635	0

**Datorii de achitat de COMPA SA catre:**

<b>Explicatii</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>
TRANS C.A.S. SRL	4.206.137	3.364.835
COMPA-IT SRL	926.538	806.028
RECASERV SRL	344.547	397.650
ARINI HOSPITALITY SRL	0	0

**Lista administratorilor Grupului**

<b>NUMELE SI PRENUMELE</b>	<b>FUNCTIA</b>
DEAC Ioan	Administrator Preşedintele C.A. / Director General
MICLEA Ioan	Administrator Vice preşedinte / Director Economic
MAXIM Mircea Florin	Administrator
BALTEŞ Nicolae	Administrator./ Preşedintele Consiliului de Audit
NEACŞU Vlad- Nicolae	Administrator / Membru Comitet Audit

**In numele Consiliului de Administraţie,**

Preşedinte C.A./ Director General,  
Ioan DEAC

Vicepreşedinte C.A./ Director Economic,  
Ioan MICLEA