

RAPORT FINANCIAR INTERIMAR 30.09.2021

INDIVIDUAL & CONSOLIDAT



compa
beyond expectations

NEAUDITAT

RAPORT INDIVIDUAL 30.09.2021

(NEAUDITAT)



compa
beyond expectations

RAPORT FINANCIAR INTERIMAR
INDIVIDUAL

NEAUDITAT

30.09.2021

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

CUPRINS

- 1. INTRODUCERE**
- 2. COMPA – SCURT ISTORIC**
- 3. EVENIMENTE IMPORTANTE PRODUSE ÎN PRIMELE 9 LUNI ALE ANULUI 2021**
- 4. SITUAȚIA FINANCIAR – CONTABILĂ**
- 5. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII**
 - 5.1. PRODUSE, PROCESE**
 - 5.2. ACHIZIȚII – FURNIZORI**
 - 5.3. VÂNZĂRI**
 - 5.4. ANGAJAȚII NOȘTRI**
 - 5.5. CALITATE – MEDIU**
 - 5.6. MANAGEMENTUL RISCULUI**
 - 5.7. INVESTIȚII, PRODUSE NOI ȘI ACTIVITATEA DE CERCETARE-DEZVOLTARE**
- 6. PIAȚA DE CAPITAL**
- 7. CONDUCEREA SOCIETĂȚII**
- 8. TRANZACȚII CU ENTITĂȚILE AFILIAȚE**
- 9. DECLARAȚIA DE CONFORMITATE A RAPORTULUI FINANCIAR INTERIMAR INDIVIDUAL**
- 10. RAPORT FINANCIAR INTERIMAR INDIVIDUAL LA 30.09.2021**

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.

Raportul trimestrial are ca obiectiv major să informeze investitorii cu privire la modificările în poziția și performanța societății, care au avut loc în perioada 01.01.2021-30.09.2021.

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 & Datky" – prima fabrică românească de arcuri și atelier special de fierărie.

1932 - Firma "ELASTIC 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 ÎNTRINDEREA 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 - Inițierea **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, cu o istorie impresionantă pe parcursul dezvoltării sale, de la un Arsenal al Artileriei Sibiu ce asigură 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 inițierea Întreprinderii de Piese Auto (IPA) 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 autocamionelor 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 ÎNTEPRINDERII 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 BVB.

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. 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 reabilitare, 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.

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 – Inițierea societății cu răspundere limitată cu denumirea Arini Hospitality SRL.

3 EVENIMENTE IMPORTANTE PRODUSE ÎN PRIMELE NOUA LUNI ALE ANULUI 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 art. 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 și 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. J32/77/19.01.2021, 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, astfe:

Ioan DEAC – administrator, presedinte CA

Ioan MICLEA – administrator, vicepresedinte CA

Mlrcea 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.

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

12.08.2021 Consiliul de administrație ia act de notificarea domnului Ioan Miclea – Director Economic privind renunțarea din cauze neimputabile părților la mandatul de Director Economic, urmând ca încetarea contractului de mandat să își producă efectele începand cu data de 01.09.2021. Domnul Ioan Miclea va deține în continuare funcția de Vicepreședinte al Consiliului de Administrație al Compa S.A.

19.08.2021 - Consiliul de administrație s-a intrunit pentru a aproba ca reprezentantul legal al societatii – dl. Ioan Deac sa semneze in numele si pe seama Compa S.A. actul notarial si orice acte necesare in acest sens, emis/emise in vederea realizarii lucrarilor de alimentare cu energie electrica de catre Societatea Distribuție Energie Electrică Romania S.A. Cluj-Napoca – Sucursala – Sibiu.

Prin decizia nr.70/31.08.2021, Dl.Ioan DEAC – Director General aproba numirea in functia de Director Economic a dnei Dumitrescu Mihaela, începand cu data de 01.09.2021.

09.09.2021 – S-a desfasurat sedinta **AGOA** care a aprobat Politica de remunerare si **AGEA** care a aprobat contractarea de catre societatea afiliata Arini Hospitality (la care Compa este asociat unic) 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).

3.1. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

In sedinta CA din data de 04.10.2021 a fost aprobat planul privind conferirea opțiunii de dobândire de acțiuni cu titlu gratuit (stock option plan), inregistrat sub nr. 81/30.09.2021 in Registrul de Decizii al Societatii (*alocare drept de optiune, beneficiari ai planului, criterii se selectie, persoane responsabile cu verificarea criteriilor de selectie, termen de exprimare a optiunii de a primi actiuni cu titlu gratuit, etc.*), luand in considerare hotararile AGEA nr. 18/27.04.2020, nr. 19/27.04.2020 si nr. 78 art. 1 si 2 /09.09.2021.

In sedinta CA din data de 20.10.2021 s-a aprobat incheierea unui contract de imprumut intre societatea Compa S.A. in calitate de imprumutator/creditor si societatea afiliata Arini Hospitality SRL in calitate de imprumutat/debitor, prin intermediul caruia se acorda imprumutatului/ debitorului suma de maxim 1.000.000 (unmilion) euro cu o perioada de rambursare de maxim 10 ani.

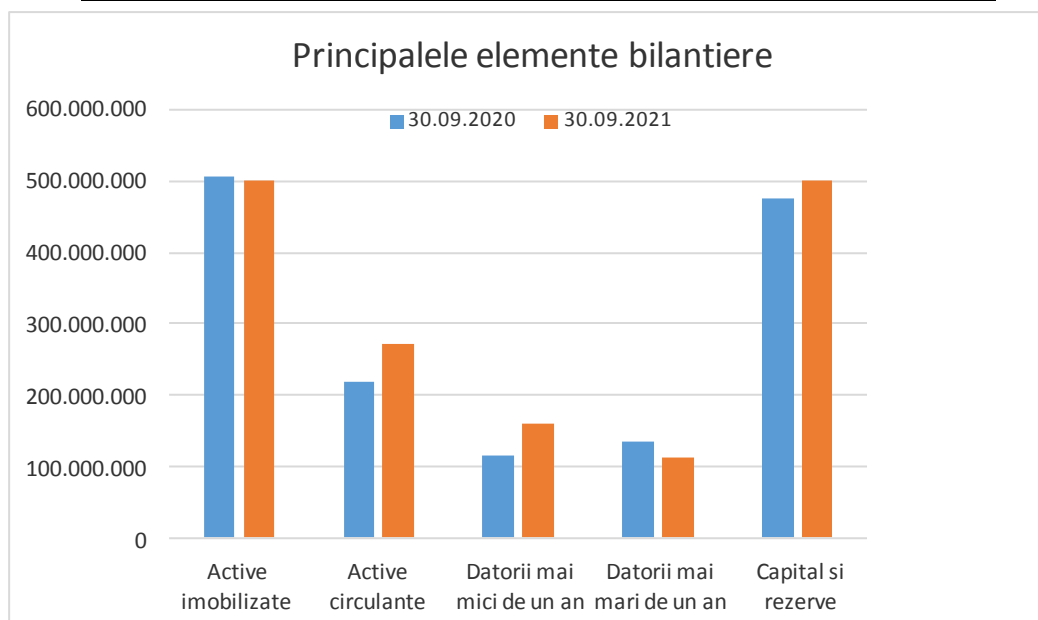
Au fost desemnati Directorul General si a Directorul Economic sa stabileasca conditiile contractuale si sa semneze in numele si pe seama societatii Compa S.A. contractul de imprumut si eventualele anexe.

4. SITUAȚIA FINANCIAR – CONTABILĂ

4.1. Principalele elemente bilanțiere la 30.09.2021, comparativ cu 30.09.2020;

În vederea analizării situației economico-financiare, prezentăm în continuare următorii indicatori:

DENUMIRE INDICATOR	30.09.2020	30.09.2021
Active imobilizate	505,146,592	499,400,744
Active circulante	218,466,883	272,097,549
Datorii mai mici de un an	114,289,078	159,507,403
Datorii mai mari de un an	134,557,372	112,172,376
Capital si rezerve	474,767,025	499,818,513



4.2. Principalii indicatori economico-financiari

DENUMIRE INDICATOR	30.09.2020	30.09.2021
Cifra de afaceri	370,586,460	543,029,530
Profit brut	116,830	21,195,773
Profit net	235,872	17,539,233
Lichiditate curenta	1.91	1.71
Gradul de indatorare	22.08%	18.33%
Viteza de rotație a debitelor – clienți	79.50	65.90
Viteza de rotație a activelor imobilizate	0.73	1.09

Lichiditate curenta:

Active curente/datorii curente

Gradul de indatorare:

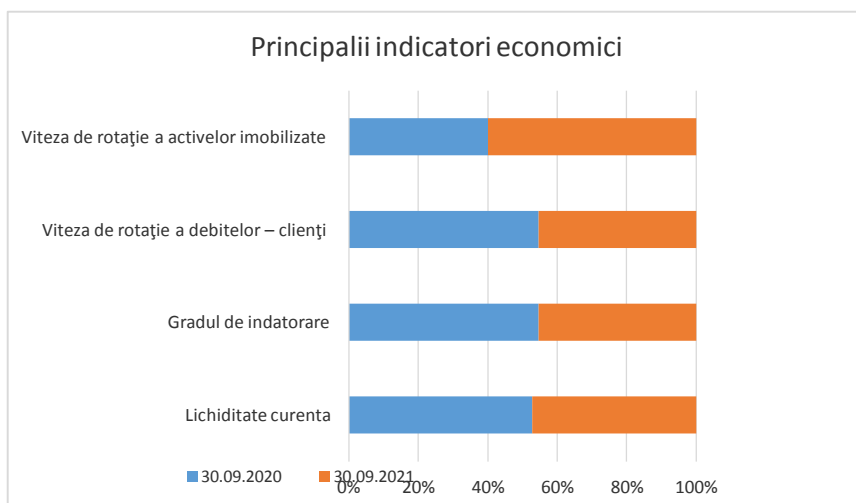
Capital imprumutat/capital angajat

Viteza de rotație a debitelor – clienți:

Sold mediu clienți / Cifra de afaceri x 270

Viteza de rotație a activelor imobilizate:

Cifra de afaceri / Active imobilizate



5. ANALIZA ACTIVITĂȚII 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

COMPA 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.

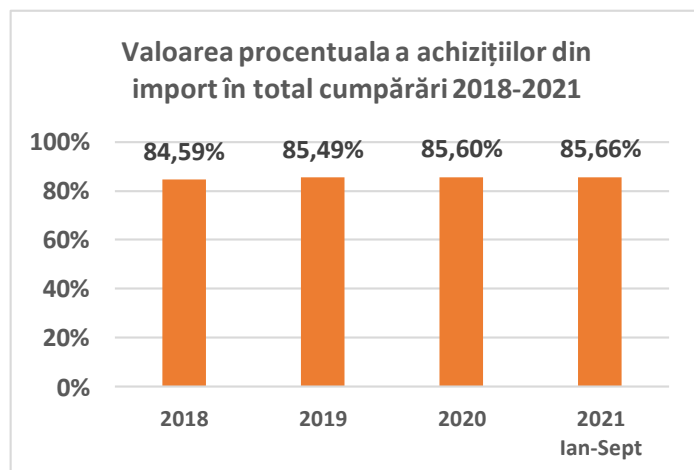
Astfel, structura organizațională și logistică este coerentă și poate fi înțeleasă de către acționarii și investitorii COMPA, partenerii de afaceri, etc.

5.2. ACHIZIȚII – FURNIZORI

5.2.1. Evaluarea activității de cumpărări:

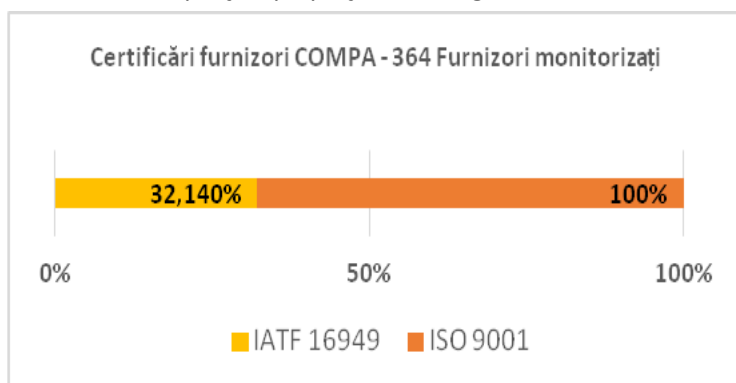
Activitatea de cumpărări s-a dezvoltat continuu în ultimii ani, odată cu dezvoltarea societății. Concentrarea companiei către clienți mari din industria auto dar și asupra celor din industria non-auto, a dus la lărgirea considerabilă a bazei de date de furnizori precum și la creșterea ponderii furnizorilor 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 excutate 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).

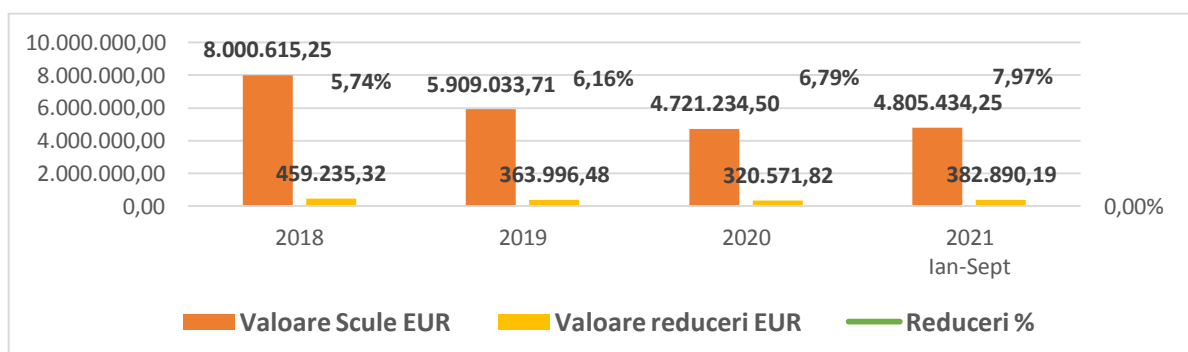


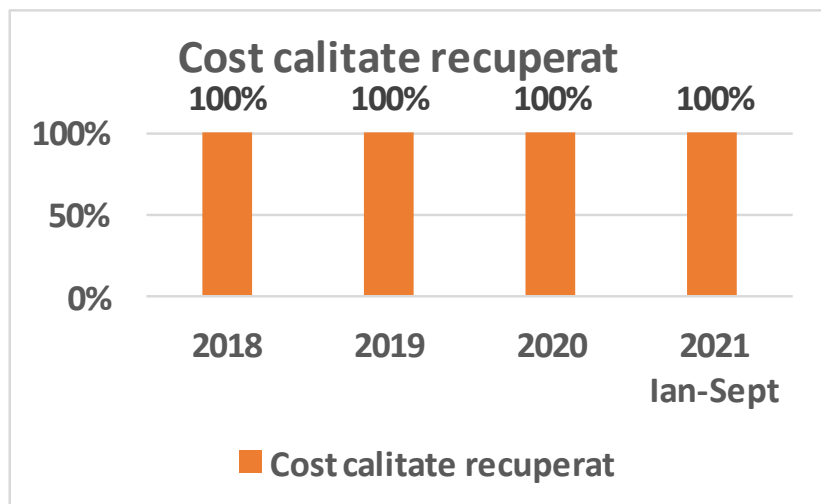
- Găsirea de surse de aprovizionare care să asigure o competitivitate cât mai ridicată a prețurilor materiilor prime și materialelor aprovizionate, stabilitatea și sustenabilitatea lanțului de aprovizionare.

- 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. Prioritizează acolo unde este posibil dezvoltarea de afaceri cu partenerii locali și încurajează furnizorii săi să procedeze la fel.

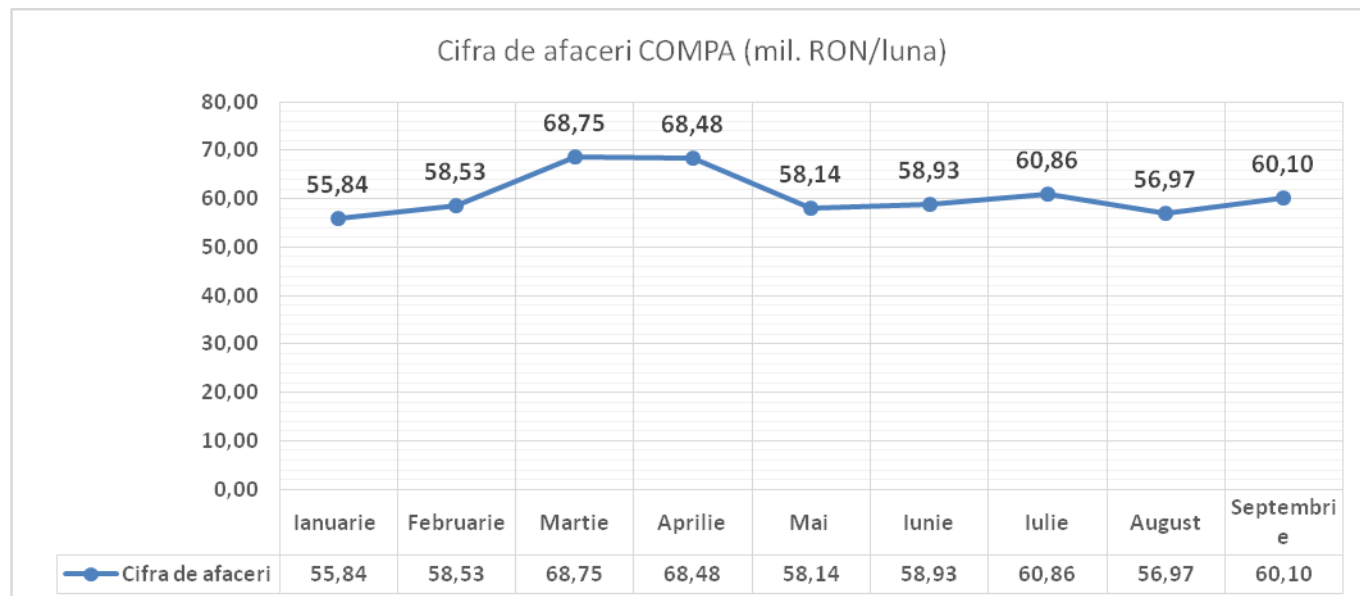
5.2. VANZARI

5.3.1. Evaluarea activității de vânzări:

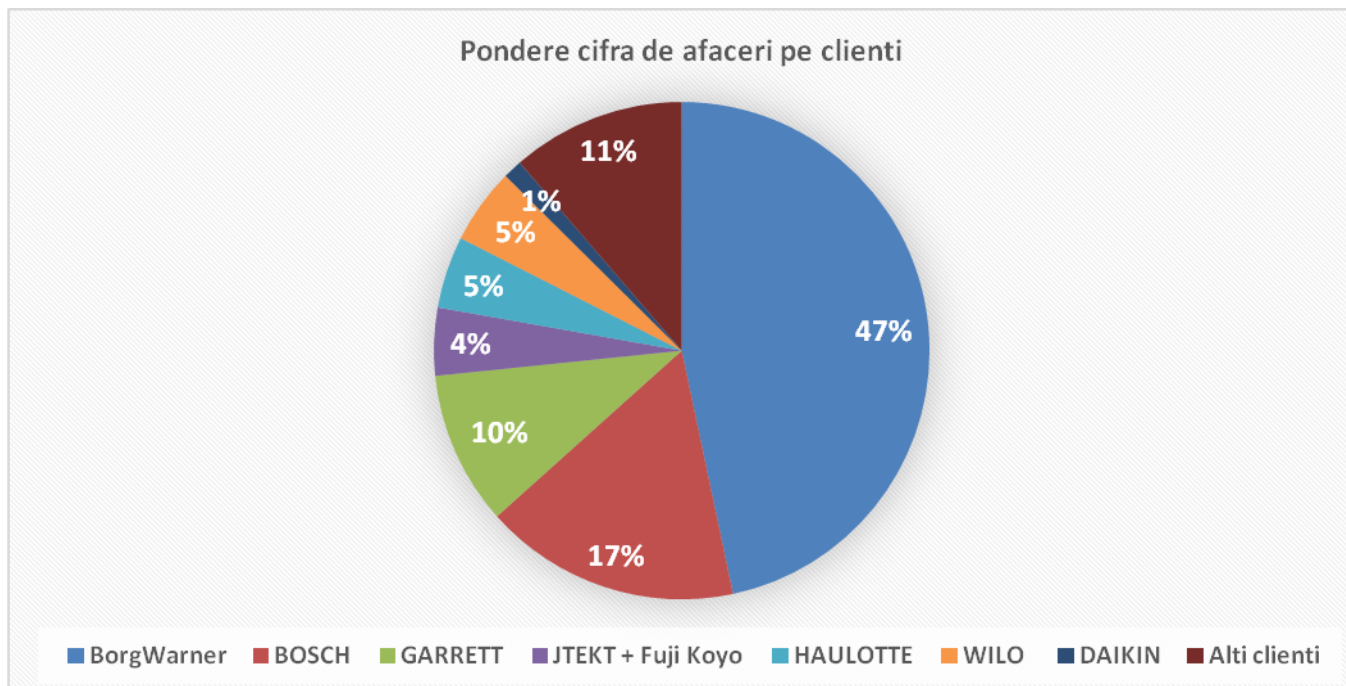
În primele nouă luni ale anului 2021, activitatea de marketing-vanzari a fost orientată pe două direcții principale:

- ofertarea de produse și servicii atât pentru clienții existenți cât și pentru clienții potențiali;
- alinierea preturilor de vânzare ale produselor de serie la nivelul curent al costurilor cu utilitățile.

În graficul de mai jos este prezentată evoluția cifrei de afaceri COMPA pe primele 9 luni ale anului 2021



Ponderea deținută de principalii clienți COMPA în cifra de afaceri pe primele 9 luni 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

COMPĂ 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.

COMPACTA 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 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.).

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.

5.4.4. 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.

5.4.5. Liniile 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.

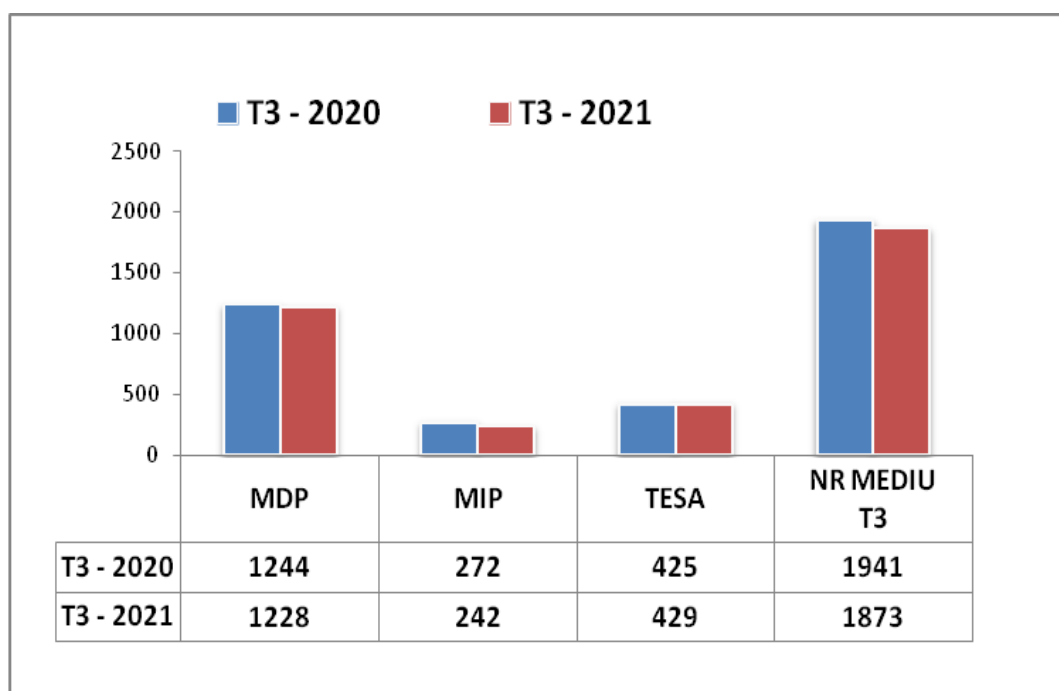
5.4.6. Indicatori de performanță ai proceselor de Resurse Umane
Numărul mediu scriptic de personal

Evoluția numărului mediu scriptic de personal la 30.09.2021 a înregistrat o scădere față de perioada similară din anul 2020, de la 1941 angajați, la 1873 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 30.09. - 2020 în șomaj tehnic.

La 30.09.2021 s-a înregistrat o scădere a numărului mediu scriptic de personal la un număr de 1.869 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:



	30.09. 2020	%	30.09. 2021	%
MDP (Muncitori direct productivi)	1244	64,07%	1228	65,53%
MIP (Muncitori indirect productivi)	272	14,03%	242	12,86%
TESA (tehnico economic)	425	21,90%	429	21,61%
TOTAL	1941	100,00%	1873	100,00%

Se constată că deși numărul mediu de personal a înregistrat o scădere, proporțiile celor trei categorii de personal s-au modificat, crescând cu 1,46% ponderea muncitorilor direct productivi (MDP), în detrimentul muncitorilor indirect productivi (MIP) și a personalului TESA.

Productivitatea muncii

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

	30.09. 2020	30.09. 2021
Productivitatea muncii (mii lei/pers.)	245,36	304,89

La sfârșitul 30.09. -2021, productivitatea muncii a înregistrat o valoare cumulată de 304.89 mii lei/persoană, cu 24,26% mai mare decât valoarea înregistrată pentru acest indicator la sfârșitul 30.09. - 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:

	30.09. 2020	30.09. 2021
Fluctuația personalului (%)	7,5	18,8

Analizând evoluția fluctuației de personal s-a constatat o creștere a acestui indicator, motiv pentru care au fost stabilite în Compa 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).

Recrutare si selectie

În perioada 01.01.2021 - 30.09.2021 au fost depuse 1830 oferte de angajare (CV-uri, cereri, scrisori de intenție). Au participat la interviu (interviu, probe de lucru, teste psihologice) în vederea ocupării posturilor vacante 1200 persoane.

Dintre aceștia, 516 au fost angajați, 35 au fost respinși din motive profesionale la interviu/probele de lucru, 30 au fost respinși din alte motive (analfabetism, probleme de sănătate incompatibilitate cu condițiile de lucru și un număr de 619 de persoane au renunțat la postul oferit din diferite motive (mediul de lucru, salariu, etc.).

Formarea personalului

Politica de resurse umane Compa urmărește de asemenea, transformarea societății într-o organizație care **“Învață 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, stivuitoriști, etc. Până în prezent 2862 persoane au dobândit o calificare prin Centrul de formare profesională.

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 12 angajați ai 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.

COMP A și învățământul dual

Compa S.A este una dintre marile companii care se implică continuu în susținerea învățământului dual.

Incepând cu anul 2016 sprijină elevii Liceul Tehnologic „Herni Coandă” care optează pentru învățământul dual și dobândesc calificarea de operatori la mașini unelte cu comanda numerică. În prezent 75 de elevi urmează această formă de învățământ fiind sprijiniți de COMP A prin acordarea de burse lunare, decontarea taxelor cu căminul, masa, asigurarea rechizitelor, echipamentelor de protecție la începutul fiecărui an școlar și lucrul cel mai important, asigurarea unui loc de muncă la absolvirea studiilor.

De aceleși avantaje beneficiază și cei 27 de elevi care urmează forma de învățământ liceal și au încheiat cu COMP A contracte de practică, elevi care la absolvire vor dobândi calificarea de tehnician mecatronist.

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 cărei 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 deșeuri 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 să 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 Data System).

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%

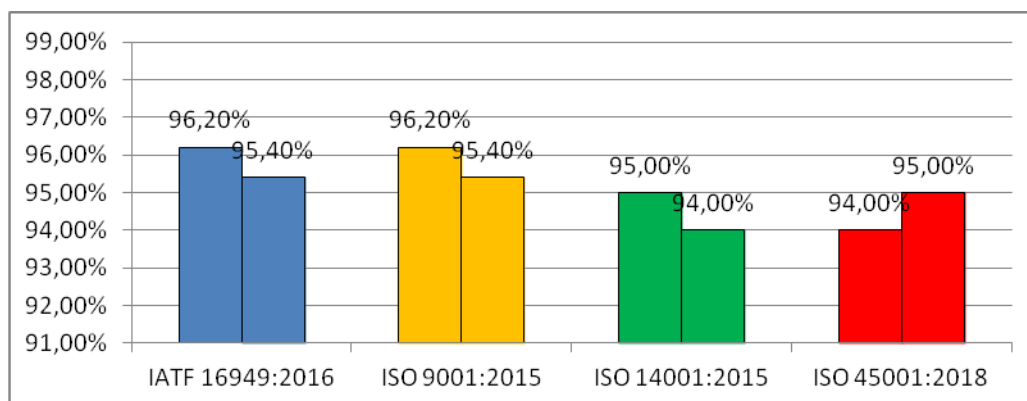
Pentru anul 2020:

<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, 30.09.:

<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 30.09. 2020 vs. 30.09. 2021:

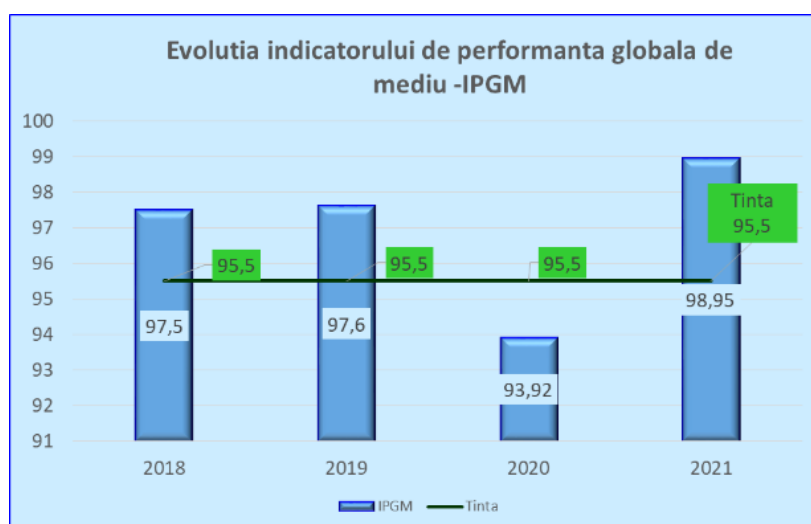


În aprilie 2021 a fost efectuat un audit de terță parte pentru recertificarea Compa S.A. pe toate aceste patru sisteme, pentru un nou ciclu de trei ani, având ca obiectiv menținerea certificării actuale și extinderea acestora pentru noi categorii de produse. Ca rezultat, toate cele patru sisteme de management 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 fașgul normal începând cu anul 2021 astfel IGM calculate în 30.09. - 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 30.09.2021 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 perioadei de 9 luni, 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 30.09. - 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 celor 9 luni 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 30.09. - 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 32,884,582 lei pe 9 luni 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 a 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.

În 30.09. - 2021 s-a continuat fabricația 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

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 de un înalt nivel tehnic și calitativ.

De asemenea, în acest Centru de cercetare-dezvoltare se realizează 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.

Cheltuielile 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.

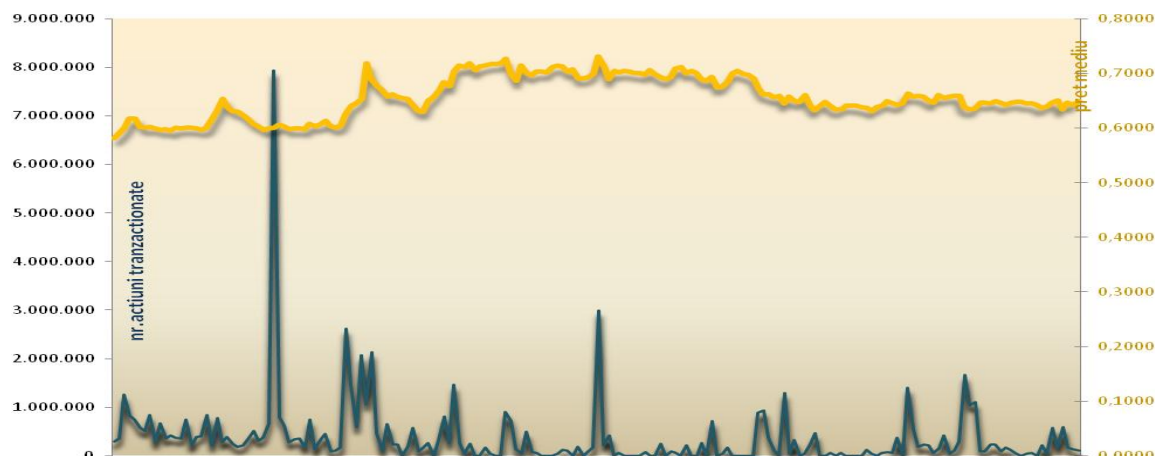
6. PIAȚA DE CAPITAL

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 30.09.2021



6.1. Distribuirea de dividende acționarilor Compa pentru exercitiul financiar contabil 2020

Privatizarea societății Compa a deschis importante perspective și oportunității 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 deține expertiza necesară.

În acest context, au fost demarate și s-au realizat relații de colaborare cu firmele Krupp, Piroux, 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 sedinta 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 in valoare totala de 3,825,709.95 lei, rezultand-pierdere legata de rascumparare acțiuni proprii in 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

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

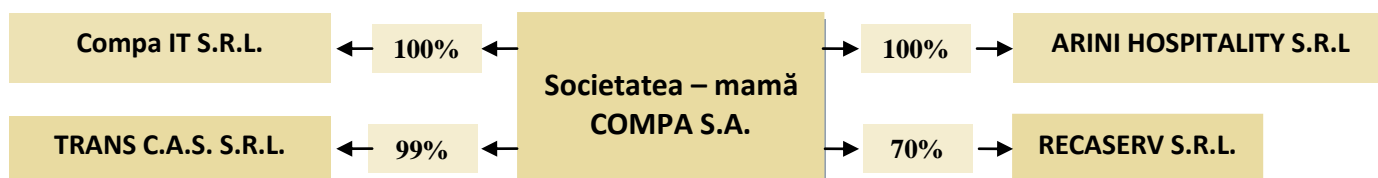
COMP A nu a fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare.

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 Președinte C.A. / Director General
MICLEA Ioan	Administrator Vicepreședinte CA
MAXIM Mircea Florin	Administrator
BALTEȘ Nicolae	Administrator./ Președinte Comitet de Audit
NEACȘU Vlad- Nicolae	Administrator independent / Membru Comitet Audit

MEMBRII CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE



Ioan DEAC
*Presedinte CA/
Director General*



Ioan MICLEA
Vicepresedinte CA



Mircea-Florin MAXIM
Administrator



Nicolae BALTEȘ
*Administrator neexecutiv
Presedinte
comitet audit*



Vlad Nicolae NEACȘU
*Administrator independent
Membru
comitet audit*

Membrilor conducerii executive a Societății și directorii pe funcțiuni:



Ioan DEAC
Chairman & CEO

ORGANIZATIONAL MANAGEMENT & HR	COMMERCIAL	TECHNICAL	LOGISTIC	QUALITY & ENVIRONMENT	MANAGEMENT SYSTEMS & IMPROVEMENT	FINANCE
Ioan FIRIZA Director	Dan BĂIAȘU Director	Florin ACU Director	Bogdan MUNTENAȘ Director	Liviu ȚIUCU Director	Dorin HERBAN Director	Mihaela DUMITRESCU Director

INDUSTRIAL ENGINEERING	PRODUCTION	MAINTENANCE
Cosmin DUMITRESCU Director	Mihai TUTUREA Director	Sorin FIRIZA Deputy Director
		Marius DRAGOMIR Chief Engineer

Lista membrilor conducerii executive a Societății și directorii pe funcțiuni:

NUMELE SI PRENUMELE	FUNCTIA
DEAC Ioan	Președintele CA / Director General
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
DUMITRESCU Mihaela	Director Economic
DUMITRESCU Cosmin Ștefan	Director Inginerie Industrială
ȚUȚUREA Mihai	Director Coordonator Producție
FIRIZA Sorin Ioan	Director Adj.Producție
DRAGOMIR Marius C-tin	Inginer Șef - Mentenanță

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 CU ENTITĂȚILE AFILIATE

În cursul 30.09.-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 telefonie, 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.

Explicatii	30.09.2021		30.09.2020	
	Cumparari de bunuri si servicii	Vanzari de bunuri si servicii	Cumparari de bunuri si servicii	Vanzari de bunuri si servicii
Societatea la care se detin titlurile				
TRANSCAS S.R.L.	13,045,128	346,820	8,749,168	359,661
COMPA IT S.R.L.	2,136,693	34,637	1,903,881	31,692
RECASERV S.R.L.	944,043	1,511	804,945	39,441
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	0	814,886	0	0

9. DECLARAȚIA DE CONFORMITATE A RAPORTULUI FINANCIAR INTERIMAR INDIVIDUAL

DECLARAȚIE

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

S-au întocmit situațiile financiare trimestriale la **30.09.2021** pentru:

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

Subsemnata Mihaela DUMITRESCU,

conform art.10 alin.(1) din Legea contabilității nr.82/1991, având calitatea de Director Economic, îmi asum răspunderea pentru întocmirea raportărilor financiare trimestriale la 30.09.2021 și confirm următoarele:

- politicile contabile utilizate la întocmirea raportărilor financiare trimestriale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- raportările financiare trimestriale 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.

Director Economic,
Mihaela DUMITRESCU



10. RAPORTUL FINANCIAR INTERIMAR INDIVIDUAL LA 30.09.2021
SITUATIA NECONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE LA 30.09.2021

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

	<u>Nota</u>	<u>30.09.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Active			
Active imobilizate:			
Imobilizari corporale	4,1	414.581.668	417.180.412
Investitii imobiliare	4,2	54.241.928	68.319.588
Imobilizari necorporale	5	8.932.778	8.672.020
Alte creante (Subventii si decontari din operatiuni in participatie)	6	235.000	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	575.410	1.745.106
Active imobilizate - total		499.400.744	499.027.837
Active circulante:			
Stocuri	8	117.048.462	91.495.293
Creante comerciale si alte creante	6	149.206.453	139.114.757
Alte creante (Subventii si decontari din operatiuni in participatie)	6	3.768.665	2.193.152
Numerar si echivalente de numerar	9	2.073.969	887.887
Active circulante - total		272.097.549	233.691.089
Total active		771.498.292	732.718.926
Capitaluri proprii :			
Capital emis	11	21.882.104	21.882.104
Ajustari capital social	11	-640.770	-185.428
Rezerve	11	372.028.929	374.127.963
Ajustare rezerve		23.122.057	23.122.057
Rezultatul reportat	11	65.886.960	65.483.604
Rezultatul curent	11	17.539.233	13.919.766
Repartizarea profitului	11	0	-10.712.555
Capitaluri proprii - total		499.818.513	487.637.511
Datorii			
Datorii pe termen lung :			
Datorii financiare	12	84.849.735	80.817.900
Venituri in avans (venituri in avans, subventii)	13	27.186.996	29.202.849
Provizioane	14	135.645	135.645
Datorii pe termen lung - total		112.172.376	110.156.394
Datorii curente:			
Datorii financiare	12	14.281.539	12.118.166
Datorii comerciale și similare;	13	116.897.110	98.789.732
Datorii din contracte cu clientii	13	8.855.569	3.408.686
Alte datorii	13	13.917.121	13.047.416
Datorii privind impozitele curente	10	0	894.988
Venituri in avans (venituri in avans, subventii)	13	5.556.064	6.666.033
Datorii curente - total		159.507.403	134.925.021
Datorii totale		271.679.779	245.081.415
Total capitaluri proprii si datorii		771.498.292	732.718.926

**SITUATIA NECONSOLIDATA A PROFITULUI SAU PIEDERII SI ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL LA
 30.09.2021**

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

	Nota	30.09.2021	30.09.2020
Venituri	15	543.029.530	370.586.460
Alte venituri	15	13.510.034	8.229.464
Total venituri		556.539.563	378.815.924
Variatia stocurilor de produse finite si productia in curs de executie	16	4.635.481	-6.612.273
Materii prime si consumabile utilizate	16	-363.563.470	-227.459.424
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	17	-109.202.101	-79.149.070
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea	4,5,16	-32.488.702	-38.068.327
Servicii prestate de terti	16	-26.219.898	-18.409.541
Alte cheltuieli	16	-6.677.432	-6.223.772
Total cheltuieli			
Rezultatul din exploatare		23.023.441	2.893.516
Venituri financiare	18	1.400	7.573
Cheltuieli financiare	18	-1.010.786	-650.756
Alte castiguri/pierderi financiare	18	-818.282	-2.133.502
Costuri nete cu finantarea		-1.827.668	-2.776.685
Profit inainte de impozitare		21.195.773	116.830
(Cheltuieli) / Venituri cu impozitul pe profit amanat	10	-1.381.300	119.042
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	10	-2.275.240	0
Profitul net al perioadei		17.539.233	235.872
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	211.604	218.888
Alte venituri ale rezultatului global, nete de impozit		211.604	218.888
Total rezultat global al anului		17.750.837	454.760
Rezultat neconsolidat pe actiune de baza / diluat	19	0,0800	0,0000

SITUATIA NECONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALARILOR PROPRII LA 30.09.2021

(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
Sold la 01.01.2020	21.882.104	0	4.376.421	22.679.066	83.891.130	271.841.113	442.991	69.374.383	474.487.208
Cresteri 2020						14.893.602		13.919.766	28.813.368
Descresteri 2020	0	-185.428				-874.303		-14.603.334	-15.663.065
Sold la 31.12.2020	21.882.104	-185.428	4.376.421	22.679.066	83.891.130	285.860.412	442.991	68.690.815	487.637.511

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
Sold la 01.01.2021	21.882.104	-185.428	4.376.421	22.679.066	83.891.130	285.860.412	442.991	68.690.815	487.637.511
Cresteri 30.09.2021						211.604		17.539.233	17.750.837
Descresteri 30.09.2021		-455.342				-2.310.637		-2.803.856	-5.569.835
Sold la 30.09.2021	21.882.104	-640.770	4.376.421	22.679.066	83.891.130	283.761.379	442.991	83.426.192	499.818.513

SITUATIA NECONSOLIDATA A FLUXURILOR DE NUMERAR LA 30.09.2021

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

Explicații	30.09.2021	30.09.2020
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
Profit înainte de impozitare	21.195.773	116.830
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea imobilizărilor	32.488.702	38.068.327
(Creșteri) / Descreșteri stocuri	-25.553.169	19.135.183
(Creșteri) / Descreșteri creanțe	-10.677.386	21.293.257
Creșteri/ (Descreșteri datorii)	23.528.978	-10.429.367
Ajustare alte elemente nemonetare	-12.096.655	-2.135.518
Numerar net generat din exploatare	28.886.243	66.048.712
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investiții:		
Achiziții de imobilizări corporale și investiții imobiliare	-31.887.019	-81.097.917
Achiziții de imobilizări necorporale	-997.563	-1.546.207
Numerar net generat din activități de investiții	-32.884.582	-82.644.124
Fluxuri de trezorerie din activitatea financiară		
(Creșteri) / Descreșteri împrumuturi bancare	6.195.207	12.248.187
Plăți dobânzi	-1.010.786	-650.756
Numerar net generat din activitatea financiară	5.184.421	11.597.431
Numerar net generat din activitatea totală	1.186.082	-4.997.981
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	887.887	6.079.821
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	2.073.969	1.081.840

NOTE EXPLICATIVE LA RAPORTUL FINANCIAR INTERMIMAR NECONSOLIDAT LA 30.09.2021

(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 Compa 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 Compa 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.

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

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

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

4.1. IMOBILIZARI CORPORALE

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

Explicații	Valoare contabila la 30.09.2021	Valoare contabila la 01.01.2021
Terenuri	43.848.700	43.848.700
Construcții	81.639.839	86.092.732
Echipamente și autovehicule	229.724.242	212.928.875
Alte imobilizări corporale	472.258	516.779
Imobilizări corporale în curs	58.896.629	73.793.326
Total	414.581.668	417.180.412

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

În ierarhia valorii juste, reevaluarea clădirilor și terenurilor societății la valoare justă este clasificată ca și date de nivel 2.

Tehnica de evaluare utilizată în evaluarea la valoare justă de nivel 2 este metoda comparării prețurilor. Prețurile comparabile clădirilor și construcțiilor din apropiere sunt ajustate în funcție de caracteristici specifice, cum ar fi mărimea proprietății, etc. Cea mai importantă dată de intrare pentru această metodă de evaluare este prețul pe metru pătrat.

Nu au existat transferuri între nivelul la care sunt clasificate evaluările la valoare justă în cursul anului 2021.

Amortizarea tuturor imobilizărilor corporale se determină prin metoda liniară.

Activele imobilizate achiziționate de la terți în anul 2021 au fost în valoare de 22,487,768 lei, iar valoarea celor realizate în regie proprie a fost de 6,618,408 lei.

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

Mijloacele fixe vandute au fost amortizate integral și au avut o valoare de inventar de 3,671,774 lei.

4.2. INVESTITII IMOBILIARE

Evoluția investițiilor imobiliare de la 1 ianuarie 2021 la 30 septembrie 2021 este următoarea:

Explicații	Valoare contabilă la 30.09.2021	Valoare contabilă la 01.01.2021
Investiții imobiliare	50.130.384	58.429.296
Investiții imobiliare în curs de execuție	4.111.544	9.890.292
Total	54.241.928	68.319.588

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

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

În anul 2021 a fost înființată societatea ARINI HOSPITALITY SRL, cu deținere Compa de 100%. Investiții imobiliare în valoare contabilă de 8,298,912 lei, precum și investiții imobiliare în curs de execuție în valoare contabilă de 8,052,078 lei au constituit aport în natură la capitalul social al firmei nou înființate.

Investițiile imobiliare în curs de execuție s-au diminuat și prin vânzare către firma nou înființată. Valoarea contabilă a investițiilor imobiliare vândute a fost de 507,512 lei. Investițiile imobiliare au crescut în anul 2021 prin achiziții de la terți 2,746,696 lei și prin execuție în regie proprie 34,147 lei.

5. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

Imobilizările necorporale deținute de Societate reprezintă programe informatice și licențe soft și cheltuieli de cercetare-dezvoltare care au îndeplinit condițiile de a fi capitalizate.

Evoluția acestora a fost următoarea:

Explicații	Valoare contabilă la 30.09.2021	Valoare contabilă la 01.01.2021
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare	4.502.640	4.714.181
Programe informatice și licențe soft	4.430.138	3.957.839
Total	8.932.778	8.672.020

Imobilizările necorporale au crescut în anul 2021 prin achiziții de la terți 997,563 lei. Imobilizările necorporale s-au redus în anul 2021 prin amortizare. Amortizarea acestora se determină prin metoda liniară.

6. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

Situația altor creanțe deținute de Societate este următoarea:

Explicații	Valoare contabilă la 30.09.2021	Valoare contabilă la 01.01.2021
Creanțe comerciale	135.599.900	129.289.280
Avansuri plătite către furnizori	5.592.569	6.416.008
Creanțe în legătură cu personalul	6.587	42.388
Creanțe în legătură cu bugetul consolidat al statului și bugetul local	3.543.414	1.967.499
Debitori diverși	2.803.637	691.320
Cheltuieli în avans	1.660.345	708.262
Subvenții de încasat (proiecte fonduri europene, subvenții pentru cheltuieli de personal)	4.003.665	3.417.974
Total	153.210.117	142.532.731

Creanțele în valută sunt evaluate în lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 30.09.2021.

Situația ajustărilor pentru deprecierea creanțelor clienți se prezintă astfel:

Sold la 01.01.2021	138.064
Ajustări constituite la 30.09.2021	1.703
Ajustări reversate la 30.09.2021	-87.483
Sold la 30.09.2021	52.284

Situația ajustărilor pentru deprecierea debitorilor neîncasați se prezintă astfel:

Sold la 01.01.2021	647.331
Ajustări constituite la 30.09.2021	134.264
Ajustări reversate la 30.09.2021	0
Sold la 30.09.2021	781.595

Politica comercială a Societății impune înregistrarea de ajustări pentru depreciere pentru creanțele ce depășesc 365 zile, cu excepția acelor creanțe înregistrate la partenerii față de care Societatea este debitoare la rândul ei, datoriiile înregistrând aproximativ aceeași vechime ca și creanțele neîncasate.

7. ALTE CREANTE IMOBILIZATE

Creanțele immobilizate deținute de Societate nu au înregistrat modificări față de începutul anului 2021.

Explicații	30.09.2021	01.01.2021
Garanție vamă pentru vămuire la domiciliu	103.000	103.000
Alte garanții	15.459	14.439
Total alte active	118.459	117.439

8. STOCURI

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

Explicații	30.09.2021	01.01.2021
Materii prime	50.415.671	33.050.785
Materiale și ambalaje	28.691.530	25.155.961
Semifabricate și producția în curs de execuție	23.908.695	23.703.476
Produse finite și marfuri	14.032.566	9.585.072
Total stocuri	117.048.462	91.495.294

9. NUMERAR ȘI ECHIVALENȚELE DE NUMERAR

Disponibilitățile bănești și echivalențele de numerar se prezintă astfel:

Explicații	30.09.2021	01.01.2021
Conturi bancare în RON	1.827.002	596.592
Conturi bancare în valută	231.011	281.573
Echivalente de numerar	430	171
Casa în RON	15.526	9.551
Total disponibilități bănești și echivalențe	2.073.969	887.887

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

10 IMPOZIT PE PROFIT

Impozitul pe profit/venit curent al Societății se determină pe bază profitului statutar, ajustat cu cheltuielile nedeductibile și cu veniturile neimpozabile, la o cotă de 16% pentru 9 luni 2021 și 9 luni 2020.

La 30 septembrie 2021 și 30 septembrie 2020 impozitul pe profit este format din:

Explicații	30.09.2021	30.09.2020
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	-2.275.240	0
Cheltuiala/Venitul cu impozitul pe profit amânat	-1.381.300	119.042
Total impozit pe profit/venit/specific	-3.656.540	119.042

11 CAPITALURI PROPRII

Structura actionariatului la data de 30.09.2021 este următoarea:

Explicații	Nr. Acțiuni	% 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
Numar total de actiuni	218.821.038	100,0000

Acțiunile Societății au o valoare nominală de 0,1 RON/acțiune. Din luna iunie 1997 acțiunile Societății sunt tranzacționate la Bursa de Valori București la categoria Standard.

Capitalurile proprii ale Societății includ următoarele:

Explicații	30.09.2021	01.01.2021
Capital subscris și vărsat	21.882.104	21.882.104
Acțiuni proprii	-640.770	-185.428
Pierderi legate de răscumpărarea acțiunilor 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 - răscumpărare acțiuni 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 și amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	-5.575.386	-5.786.989
Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	57.804.936	57.804.936
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29	29.144	29.144
Rezultat reportat provenit din trecerea la IFRS, mai puțin IAS 29	8.611.538	8.611.538
Rezultat reportat provenit din modificarea politicilor contabile	89.693	-403.355
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0	89.693
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	-648.352	-648.352
Profit an curent	17.539.233	13.919.766
Repartizarea profitului	0	-10.712.555
Total capitaluri proprii	499.818.513	487.637.511

În data de 27.04.2020, AGA a aprobat un plan de răscumpărare a acțiunilor proprii. 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 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.

Acțiunile vor fi răscumpărate în vederea distribuirii cu titlu gratuit către membrii conducerii societății. Până la data de 30.09.2021 au fost răscumpărate 6,407,697 acțiuni, astfel:

- Valoare nominală acțiuni răscumpărate: 640,769.70 lei
- Valoare totală de răscumpărare acțiuni: 3,825,709.95 lei, rezultând pierdere legată de răscumpărare acțiuni proprii în valoare de 3,184,940.25 lei

12. DATORII FINANCIARE

Datoriile financiare pe termen lung și scurt sunt următoarele:

Institutie de credit	Tip imprumut	EUR	
		30.09.2021	01.01.2021
BRD Group Societe Generale România	Linie credit pentru producție	3.430.725	1.745.991
BRD Group Societe Generale România	Credit pentru investiții	6.784.885	7.500.000
ING Bank-Sibiu	Linie credit pentru producție	3.271.932	2.339.742
ING Bank-Sibiu	Credit pentru investiții	6.550.718	7.500.000
Total datorii financiare		20.038.259	19.085.733

Institutie de credit	Tip imprumut	LEI	
		30.09.2021	01.01.2021
BRD Group Societe Generale-România	Linie credit pentru producție	16.972.138	8.501.927
BRD Group Societe Generale-România	Credit pentru investiții	33.565.503	36.520.500
ING Bank-Sibiu	Linie credit pentru producție	16.186.576	11.393.139
ING Bank-Sibiu	Credit pentru investiții	32.407.056	36.520.500
Total datorii financiare		99.131.273	92.936.066

Datoriile financiare în valută sunt evaluate în lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 30.09.2021.

13. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

Explicații	30.09.2021	01.01.2021
Furnizori	116.489.248	98.637.142
Avansuri încasate de la clienți	407.862	152.590
Datorii din contracte cu clienții	8.855.569	3.408.686
Datorii în legătură cu personalul	7.917.195	5.336.914
Datorii la bugetul general consolidat al statului și bugetul local	5.283.987	7.446.794
Datorii cu impozitul pe profit curent	0	894.988
Dividende de plată	225.167	0
Creditori diverși	490.772	263.708
Venituri în avans	965.387	2.043.773

Explicații	30.09.2021	01.01.2021
Subvenții pentru investiții din contracte AMPOSDRU și AMPOSCEE	31.749.161	33.783.636
Plusuri de inventar de natura imobilizărilor	28.512	41.473
Total datorii comerciale și alte datorii	172.412.860	152.009.704

Datoriile în valută sunt evaluate în lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 30.09.2021

14. PROVIZIOANE

În anul 2021 Societatea nu a constituit provizioane suplimentare pentru garanții acordate clienților și pentru beneficiile angajaților, considerând că nu au intervenit modificări față de situația existentă la 01.01.2021.

15. VENITURI ȘI SEGMENTE DE ACTIVITATE

Structura veniturilor realizate de Societate este următoarea:

Explicații	30.09.2021	30.09.2020
Cifra de afaceri totală, din care:	543.029.530	370.586.460
Venituri din vânzări de produse finite	529.357.784	360.273.104
Venituri din prestări de servicii	2.180.504	1.690.368
Venituri din vânzarea mărfurilor	9.837.535	6.936.717
Venituri din alte activități (chirii, vânzări de materiale, deșeuri, semifabricate, ambalaje)	800.148	756.380
Venituri din subvenții aferente cifrei de afaceri (proiecte și contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU)	853.559	929.891
Alte venituri operaționale	13.510.034	8.229.464
Total venituri din exploatare	556.539.564	378.815.924

Alte venituri operaționale sunt formate din :

Explicații	30.09.2021	30.09.2020
Venituri din producția de imobilizări	6.652.557	4.431.119
Venituri din subvenții pentru investiții (proiecte și contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU și AMPOSCEE)	3.988.768	3.509.188
Venituri din vânzări de active	1.543.838	0
Alte venituri din exploatare	1.324.871	289.157
Total Alte venituri operaționale	13.510.034	8.229.464

Segmente de activitate

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

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

Activele imobilizate, altele decât instrumentele financiare, creanțele privind impozitul amânat, creanțele privind beneficiile post angajare și drepturile care rezultă din contracte de asigurare sunt localizate în România în totalitate. Societatea nu are astfel de active imobilizate localizate în alte țări.

16. CHELTUIELI DUPĂ NATURĂ

Cheltuielile din exploatare după natura lor, realizate în primele 9 luni ale anilor 2021 și 2020, sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Explicații	30.09.2021	30.09.2020
Cheltuieli materiale	341.804.569	211.055.388
Diferențe de stoc	-4.635.481	6.612.273
Cheltuieli cu energia și apa	21.758.900	16.404.037
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	109.202.101	79.149.070
Ajustări de valoare privind imobilizările	32.441.723	38.357.031
Ajustări de valoare privind activele circulante	46.978	-288.704
Cheltuieli cu serviciile prestate de terț	26.219.900	18.409.541
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	3.144.132	3.058.452
Alte cheltuieli de exploatare	3.533.300	3.165.320
Total cheltuieli din exploatare	533.516.122	375.922.408

17. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJAȚILOR

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

Explicații	30.09.2021	30.09.2020
Salarii și indemnizații	107.132.904	89.209.703
Subvenții guvernamentale pentru cheltuielile cu salariații	0	-12.049.621
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	2.069.197	1.988.988
TOTAL	109.202.101	79.149.070

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

Societatea Compa a fost grav afectat de efectele pandemiei, fiind nevoit, ca urmare a scăderii semnificative a comenzilor, să suspende temporar contractele de muncă ale majorității angajaților săi

Pentru perioada aprilie-mai 2020, Societatea a beneficiat de subvențiile acordate de guvern pentru acoperirea cheltuielilor cu indemnizația de șomaj tehnic plătită angajaților săi.

Pentru lunile iunie, iulie, august, pentru angajații ale căror contracte au fost reactivate, Societatea a îndeplinit condițiile pentru solicitarea subvenției reprezentând 41.5% din salariile de bază corespunzătoare orelor prestate pentru acești angajați.

În anul 2021 firma nu a mai beneficiat de facilități pentru acoperirea cheltuielilor salariale.

18. PIERDERI (CÂȘTIGURI) FINANCIARE

Structura pierderilor (câștigurilor) financiare este prezentată mai jos:

Explicații	30.09.2021	30.09.2020
Câștiguri din diferențe de curs valutar legate de elementele monetare exprimate în valuta	-1.975.038	-1.939.560
Pierderi din dobânzi	-1.009.386	-643.183
Alte câștiguri financiare	1.156.756	-193.942
Total pierderi / câștiguri	-1.827.668	-2.776.685

19. CÂȘTIG PE ACȚIUNE

Calculul câștigului pe acțiune pentru 30.09.2021 și 30.09.2020 poate fi sumarizat astfel:

Explicații	30.09.2021	30.09.2020
Număr de acțiuni la începutul anului	218.821.038	218.821.038
Acțiuni emise în cursul anului	0	0
Număr de acțiuni la finalul perioadei de raportare	218.821.038	218.821.038
Profitul net	17.539.233	235.872
Câștig pe acțiune (lei/ acțiune) de baza/ diluat	0,0802	0,0011

20. PĂRȚI AFILIATE

Entitățile afiliate ale societății Compa SA sunt următoarele:

Părți afiliate	% deținere	Obiect de activitate
COMPA IT SRL	100,00	Activități de realizare a soft-ului la comandă
TRANS CAS SRL	99,00	Transport rutier de mărfuri
RECASERV SRL	70,00	Activități de alimentație (catering) pentru evenimente
ARINI HOSPITALITY SRL	100,00	Hoteluri și alte facilități de cazare similare

Societatea ARINI HOSPITALITY SRL a fost înființată în ianuarie 2021, aceasta urmând să desfășoare activitate hotelieră, ca urmare a dezvoltării proiectului de construcție a complexului hotelier Ibis-Mercure.

În luna septembrie 2021, conform Hotărârii Adunării Extraordinare a Acționarilor Compa SA din 12.11.2020, precum și a Hotărârii Adunării Extraordinare a Asociaților 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.

Deținerea 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 cotă parte deținută de Compa din diminuarea capitalului social a fost restituită firmei Compa de către TRANS-CAS.

Tranzacțiile efectuate cu societățile la care Compa deține participații au fost următoarele (sumele contin TVA):

Explicații	30.09.2021		30.09.2020	
	Cumpărări de bunuri și servicii	Vânzări de bunuri și servicii	Cumpărări de bunuri și servicii	Vânzări de bunuri și servicii
Societatea la care se dețin titlurile				
TRANS C.A.S S.R.L.	13.045.128	346.820	8.749.168	359.661
COMPA IT S.R.L.	2.136.693	34.637	1.903.881	31.692

Explicații	30.09.2021		30.09.2020	
	Cumpărări de bunuri și servicii	Vânzări de bunuri și servicii	Cumpărări de bunuri și servicii	Vânzări de bunuri și servicii
Societatea la care se dețin titlurile				
RECASERV S.R.L.	944.043	1.511	804.945	39.441
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	0	814.886	0	0

Datoriile și creanțele reciproce înregistrate la 30.09.2021 și 30.09.2020 sunt următoarele:

Creanțe de încasat către Compa SA de la:

Explicații	30.09.2021	30.09.2020
TRANS C.A.S S.R.L.	68.333	207.109
COMPA IT S.R.L.	14.516	12.989
RECASERV S.R.L.	0	11.135
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	2.641	0

Datorii de achitat de Compa SA către:

Explicații	30.09.2021	30.09.2020
TRANS C.A.S S.R.L.	3.747.457	4.105.684
COMPA IT S.R.L.	973.925	961.734
RECASERV S.R.L.	334.025	427.493
ARINI HOSPITALITY SRL	0	0

Director Economic,
 Mihaela DUMITRESCU

In numele Consiliului de Administrație,

Președinte C.A./ Director General,
 Ioan DEAC

Vicepreședinte C.A.
 Ioan MICLEA

RAPORT CONSOLIDAT 30.09.2021

(NEAUDITAT)



compa
beyond expectations

compa **it**



TRANS C.A.S.
SRL SIBIU

transport intern si international



RAPORT FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT (NEAUDITAT)

30.09.2021

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



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 PERIOADA 01.01.2021 - 30.09.2021**
- 5. TRANZACȚII INTRA - GRUP**
- 6. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ A GRUPULUI**
- 7. DECLARAȚIA DE CONFORMITATE A RAPORTULUI FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT**
- 8. RAPORT FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT LA 30.09.2021**



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 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 calitate 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

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 Întreprinderea 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 mamă - 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	– vicepresedinte CA
	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 care a devenit principalul acționar companiei.

Investițiile financiare ale societății mamă COMPA ce constau în titluri de participare respectiv părți sociale, la celelalte 4 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
TOTAL		20,715,500	

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
Acționar unic	Societatea COMPA S.A
Administrator	Acu Florin-Ștefan

3.3. Societatea TRANS C.A.S. 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. S.R.L. 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:	750.000 lei
Acționari: COMPA S.A.Sibiu	742.500 lei
Maxim Mircea Florin și Mihăilă Daniela	7.500 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 C.A.S. S.R.L. din 12.01.2021, capitalul social al firmei TRANS C.A.S. S.R.L. 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.

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
Obiectul principal de activitate	5629 - Alte servicii de alimentatie n.c.a.
Capital social, din care:	100.000 lei
Acționari: 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 hoteliere 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	19.703.000 lei
Acționar unic COMPA S.A.Sibiu	100%
Administrator	Băiașu Dan-Nicolae

4. EVENIMENTE ÎN ACTIVITATEA GRUPULUI ÎN PERIOADA 01.01.2021 - 30.09.2021

19.01.2021 – Este inmatriculata la Registrul Comerțului societatea ARINI HOSPITALITY SRL, in care societatea COMPA SA este asociat unic.

11.06.2021 – Se inscrie la Registrul Comerțului 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 hotararea Adunarii Extraordinare a Actionarilor Compa SA din 12.11.2020 si a hotararea. Adunarii Extraordinare a Asociatilor TRANS C.A.S. S.R.L. din 12.01.2021.

21.07.2021 Consiliul de administrație a convocat **AGA** pentru data de 09.09.2021. Totodata, 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.

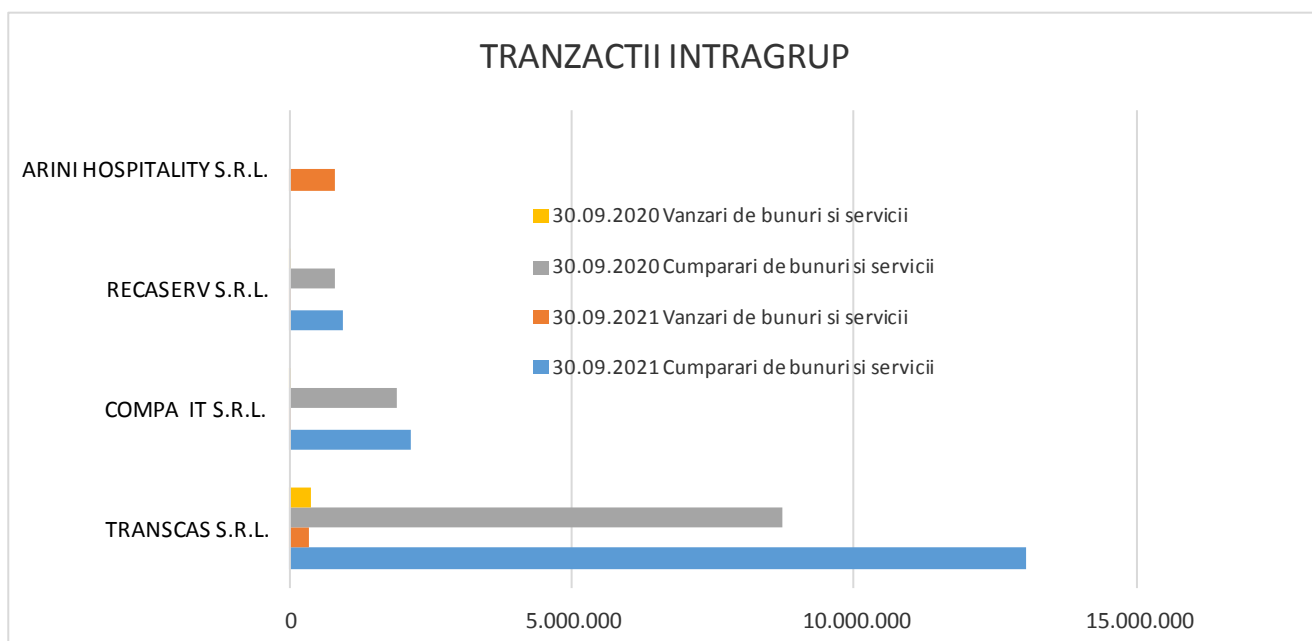
09.09.2021 – S-a intrunit **AGOA** in care s-a aprobat Politica de remunerare a membrilor structurii de conducere si **AGEA** tot la aceeasi data, în vederea contractarii de catre societatea afiliata Arini Hospitality (la care Compa este asociat unic) a unui imprumut necesar finantarii ajutorului de stat obtinut prin acordul de finantare din 14.06.2021 emis de Ministrul 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).



5. TRANZACȚII INTRA - GRUP

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

Societatea la care se detin titlurile	30.09.2021		30.09.2020	
	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.	13.045.128	346.820	8.749.168	359.661
COMPA IT S.R.L.	2.136.693	34.637	1.903.881	31.692
RECASERV S.R.L.	944.043	1.511	804.945	39.441
ARINI HOSPITALITY R.R.L.	0	814.886	0	0

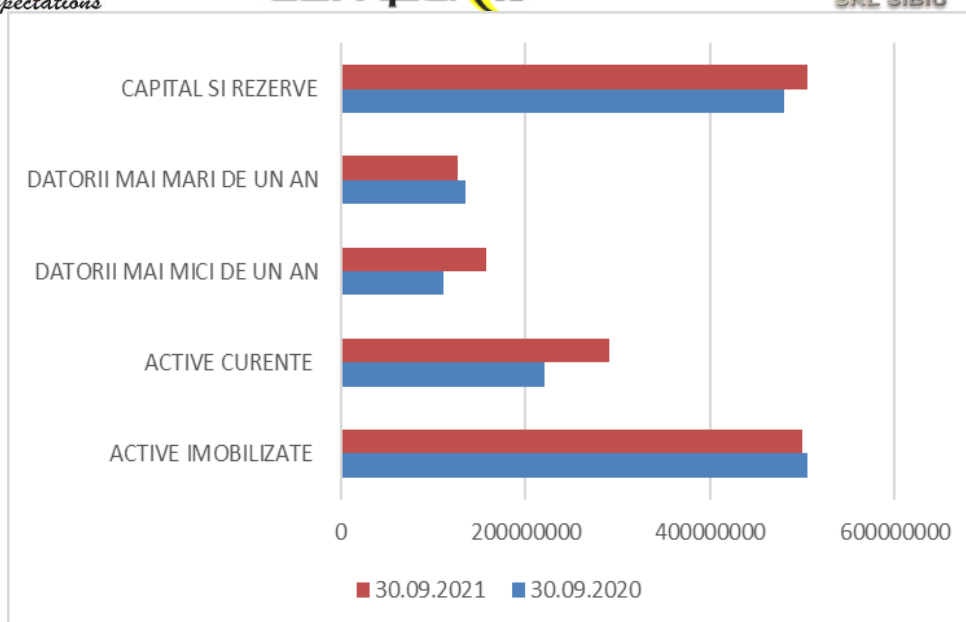


6. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ A GRUPULUI

6.1. Principalele elemente bilanțiere

Principalele elemente bilanțiere și evoluția la 30.09.2020, comparativ la 30.09.2021 sunt prezentate mai jos:

Indicator	31.09.2020	30.09.2021
ACTIVE IMOBILIZATE	504,901,184	499,248,997
ACTIVE CURENTE	220,698,917	290,187,632
DATORII MAI MICI DE UN AN	111,003,736	156,983,405
DATORII MAI MARI DE UN AN	134,754,099	127,162,353
CAPITAL SI REZERVE	479,842,265	505,290,871



6.2. Principalii indicatori economico-financiari ai Grupului Compa

Indicator	30.09.2020	30.09.2021
Cifra de afaceri	372,855,008	545,524,896
Profit brut	-12,307	21,362,655
Profit net	85,877	17,674,676
Lichiditate curenta	1.99	1.85
Gradul de indatorare	21.93%	20.11%
Viteza de rotație a debitelor – clienți	79.03	65.7
Viteza de rotație a activelor imobilizate	0.74	1.09

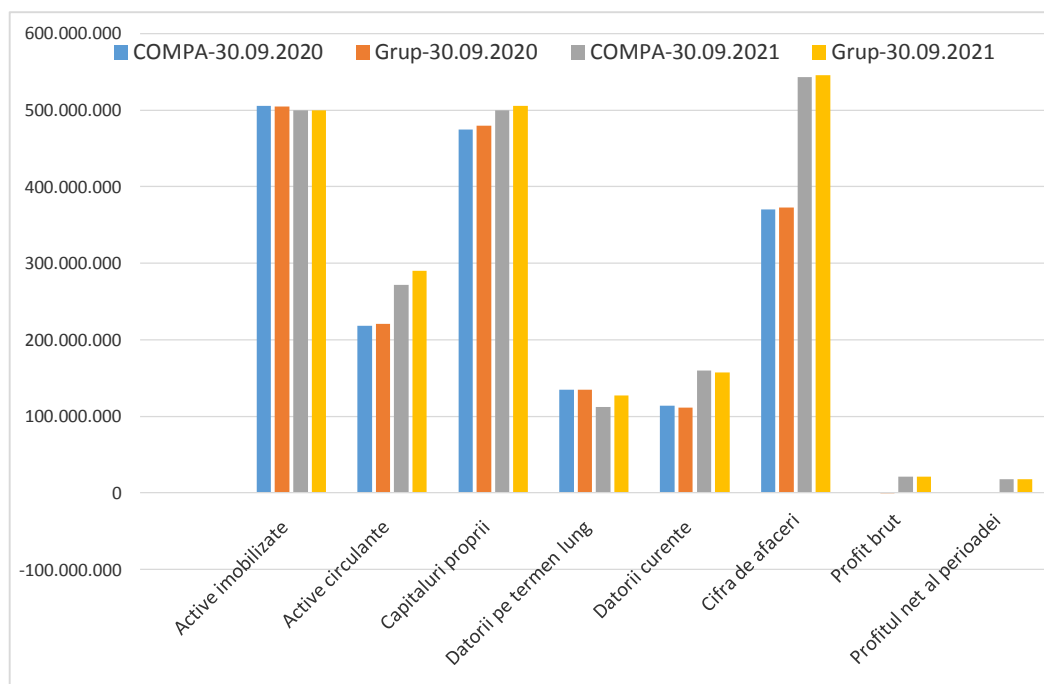
Lichiditate curenta: Active curente/datorii curente
 Gradul de indatorare: Capital imprumutat/capital angajat
 Viteza de rotație a debitelor – clienți: Sold mediu clienți / Cifra de afaceri x 270
 Viteza de rotație a activelor imobilizate: Cifra de afaceri / Active imobilizate

6.3. Comparația principalilor indicatori grup – firma mamă

INDICATORI	COMPA- 30.09.2020	Grup- 30.09.2020	COMPA- 30.09.2021	Grup- 30.09.2021
Active imobilizate	505,146,592	504,901,184	499,400,744	499,248,997
Active circulante	218,466,883	220,698,917	272,097,549	290,187,632
Capitaluri proprii	474,767,025	479,842,265	499,818,513	505,290,871
Datorii pe termen lung	134,557,372	134,754,099	112,172,376	127,162,353
Datorii curente	114,289,078	111,003,736	159,507,403	156,983,405
Cifra de afaceri	370,586,460	372,855,008	543,029,530	545,524,896



INDICATORI	COMPA- 30.09.2020	Grup- 30.09.2020	COMPA- 30.09.2021	Grup- 30.09.2021
Profit brut	116,830	-12,307	21,195,773	21,362,655
Profitul net al perioadei	235,872	85,877	17,539,233	17,674,676





7. DECLARATIA DE CONFORMITATE A RAPORTULUI T3 - 2021

DECLARAȚIE

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

S-au întocmit situațiile financiare trimestriale consolidate la 30.09.2021 pentru:

Entitate: COMPA S.A.

Județul: 32 SIBIU

Adresa: Sibiu, str. Henri Coandă, nr. 8, țel. 0269/239400

Număr din registrul comerțului: J 32/129/1991

Forma de proprietate: 34 Societate pe acțiuni

Activitatea preponderentă

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

Cod unic de înregistrare: RO 788767

Subsemnata **Mihaela DUMITRESCU**,

conform art.10 alin.(1) din Legea contabilității nr.82/1991, având calitatea de Director Economic, îmi asum răspunderea pentru întocmirea raportărilor financiare trimestriale consolidate la 30.09.2021 și confirm următoarele:

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

Director Economic

Mihaela DUMITRESCU



8. RAPORT FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT LA 30.09.2021

SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE LA 30.09.2021

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

	Nota	30.09.2021	31.12.2020
Active imobilizate:			
Imobilizari corporale	4.1.	437.026.043	420.652.107
Imobilizari necorporale	4.2.	9.093.948	8.672.020
Investitii imobiliare	5	52.164.728	66.242.388
Alte creante (Subventii si decontari din operatiuni in participatie)	6	235.000	1.224.822
Alte creante imobilizate	7	122.718	121.233
Creante privind impozitul amanat	11	606.560	1.734.168
Active imobilizate - total		499.248.997	498.646.738
Active circulante:			
Stocuri	8	117.202.459	91.644.187
Creante comerciale si alte creante	6	149.777.422	139.630.810
Alte creante (Subventii si decontari din operatiuni in participatie)	6	18.663.934	2.193.152
Numerar si echivalente de numerar	9	4.543.817	2.250.970
Active circulante - total		290.187.632	235.719.119
Total active		789.436.629	734.365.856
Capitaluri proprii :			
Capital emis	11	21.882.104	21.882.104
Ajustari capital social	11	-705.680	-250.338
Rezerve	11	376.025.327	367.435.461
Ajustare rezerve	11	23.150.986	23.151.094
Rezultatul reportat	11	67.058.410	66.530.853
Rezultatul curent	11	17.669.408	14.060.074
Interese minoritare	11	210.316	159.849
Capitaluri proprii - total		505.290.871	492.969.097
Datorii pe termen lung :			
Datorii financiare	12	84.944.443	80.989.753
Venituri in avans (venituri in avans, subventii)	13	42.082.265	29.202.849
Provizioane	14	135.645	135.645
Datorii pe termen lung - total		127.162.353	110.328.247
Datorii curente:			
Datorii financiare	12	14.387.191	12.506.659
Datorii comerciale și similare;	13	113.601.551	93.954.615
Alte datorii	13	14.556.644	13.610.672
Datorii din contracte cu clientii	13	8.855.569	3.408.686
Datorii privind impozitele curente	10	26.386	921.847
Venituri in avans (venituri in avans, subventii)	13	5.556.064	6.666.033
Datorii curente - total		156.983.405	131.068.513
Datorii totale		284.145.758	241.396.759
Total capitaluri proprii si datorii		789.436.629	734.365.856



SITUATIA CONSOLIDATA A PROFITULUI SAU PIEDERII SI ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL LA 30.09.2021 (toate sumele sunt exprimate în lei. dacă nu se specifică altfel)

	Nota	30.09.2021	30.09.2020
Venituri	15	545.524.896	372.855.008
Alte venituri	15	12.893.593	8.327.904
Total venituri		558.418.489	381.182.912
Variatia stocurilor de produse finite si productia in curs de executie	16	4.648.659	-6.581.259
Materii prime si consumabile utilizate	16	-366.770.477	-229.866.032
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	17	-113.382.599	-82.650.619
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea	4.1;4.2;5,16	-32.900.643	-38.720.716
Servicii prestate de terti	16	-20.629.882	-14.177.642
Alte cheltuieli	16	-6.204.121	-6.410.596
Total cheltuieli		-535.239.063	-378.406.865
Rezultatul din exploatare		23.179.425	2.776.047
Venituri financiare	18	1.415	7.580
Cheltuieli financiare	18	-1.019.087	-671.898
Alte castiguri/pierderi financiare	18	-799.098	-2.124.035
Costuri nete cu finantarea		-1.816.770	-2.788.353
Profit inainte de impozitare		21.362.655	-12.307
(Cheltuieli) / Venituri cu impozitul pe profit amanat	10	-1.338.592	119.042
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	10	-2.349.387	-20.858
Profitul net al perioadei, din care:		17.674.676	85.877
Atribuibil intereselor care nu controleaza		2.536	-17.614
Atribuibil societatii mama		17.672.140	103.491
Alte elemente ale rezultatului global: din care alte elemente ale rezultatului global care nu vor fi reclassificate ulterior in profit sau pierdere:			
Alte venituri ale rezultatului global, nete de impozit	10	210.984	147.044
Total rezultat global al anului, din care:		17.885.660	232.921
Atribuibil intereselor care nu controleaza	20	2.535	-17.614
Atribuibil societatii mama	20	17.883.125	322.379
Rezultat consolidat pe actiune de baza / diluat		0,0808	0,0004



RAPORT CONSOLIDAT LA 30.09.2021

SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALARILOR PROPRII LA 30.09.2021

(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
Sold la 01.01.2020	21.882.104	-64.910	-45.961	4.949.124	22.679.066	83.891.130	275.313.947	472.028	70.443.869	479.520.397	192.048	479.712.445
Cresteri 2020	0	0	0	11.005	0	0	4.190.519	0	14.060.074	18.261.598		18.261.598
Descresteri 2020	0	-185.428	-874.303		0	0		0	-3.913.016	-4.972.747	-32.199	-5.004.946
Sold la 31.12.2020	21.882.104	-250.338	-920.264	4.960.129	22.679.066	83.891.130	279.504.466	472.028	80.590.927	492.809.248	159.849	492.969.097

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
Sold la 01.01.2021	21.882.104	-250.338	-920.264	4.960.129	22.679.066	83.891.130	279.504.466	472.028	80.590.927	492.809.248	159.849	492.969.097
Cresteri trim.III 2021	0	0	0	1.224	0	0	10.899.278	0	17.699.408	28.599.910	50.467	28.650.377
Descresteri trim.III 2021	0	-455.342	-2.310.636		0	0		-108	-13.562.517	-16.328.603	0	-16.328.603
Sold la 30.09.2021	21.882.104	-705.680	-3.230.900	4.961.353	22.679.066	83.891.130	290.403.744	471.920	84.727.818	505.080.555	210.316	505.290.871



SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE NUMERAR LA 30.09.2021

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

Explicatii	30.09.2021	30.09.2020
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		
Profit inainte de impozitare	21.362.655	-12.307
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea imobilizarilor	32.900.643	38.720.716
(Cresteri) / Descresteri stocuri	-25.558.272	19.181.572
(Cresteri) / Descresteri creante	-25.627.571	20.301.577
Cresteri/ (Descresteri datorii)	25.144.330	-12.110.485
Ajustare alte elemente nemonetare	2.500.373	-982.986
Numerar net generat din exploatare	30.722.158	65.098.087
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii		
Achizitii de imobilizari corporale si investitii imobiliare	-32.061.949	-81.097.917
Achizitii de imobilizari necorporale	-1.183.497	-1.546.207
Numerar net generat din activitati de investitii	-33.245.446	-82.644.124
Fluxuri de trezorerie din activitatea financiara		
(Cresteri) / Descresteri imprumuturi bancare	5.835.222	11.909.451
Plati dobanzi	-1.019.087	-671.898
Numerar net generat din activitatea financiara	4.816.135	11.237.553
Numerar net generat din activitatea totala	2.292.847	-6.308.484
Numerar si echivalente de numerar inceputul perioadei	2.250.970	8.961.682
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	4.543.817	2.653.198

NOTE EXPLICATIVE LA RAPORTUL FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT LA 30.09.2021

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

1. INFORMATII GENERALE

a) Societatea COMPA - firma mamă

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

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

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

Forma de proprietate a companiei

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



Evoluția companiei

Prin hotărârea Guvernului nr.1296/13.12.1990 firma a devenit S.C.COMPA S.A., provenind din Intreprinderea de Piese Auto Sibiu (I.P.A.Sibiu). I.P.A. Sibiu a luat ființă în anul 1969 prin unificarea a două unități: Uzina Elastic și Uzina Automecanica Sibiu.

Din anul 1991, COMPA s-a organizat în fabrici / ateliere, constituite pe familii de produse ca centre de cost, care în timp au devenit centre de profit, în scopul unei descentralizări și a facilitării constituirii de joint-ventures.

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

Societatea la care se dețin titlurile	Sediul social	Valoarea titlurilor deținute de COMPA (lei)	% în capitalul social
COMP A I.T. S.R.L.	Str.Henri Coandă nr.8, Sibiu, jud.Sibiu	200.000	100,00
TRANS C.A.S. S.R.L.	Str.Henri Coandă nr.12, Sibiu, jud.Sibiu	1.498.450	99,00
RECASERV S.R.L.	Str.Henri Coandă nr.51, Sibiu, jud.Sibiu	70.000	70,00
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	Str.Henri Coandă nr.8, Sibiu, jud.Sibiu	19.703.000	
TOTAL		20,715,500	

Conducerea Grupului COMPA este asigurată de un Consiliu de Administrație format din:

- Deac Ioan – Președinte și Director general,
- Miclea Ioan – Membru CA și Director economic
- Maxim Mircea-Florin – Membru CA
- Balteș Nicolae – Membru CA/ Președinte comitet audit
- Neacșu Vlad Nicolae – Membru CA/ Membru comitet audit

2. BAZELE ÎNTOCMIRII

Declarația de conformitate

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

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

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

Politicele 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. IMOBILIZĂRI CORPORALE

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

Explicații	Valoare contabilă la 30.09.2021	Valoare contabilă la 01.01.2021
Terenuri	52.983.700	43.848.700
Constructii	92.285.039	88.169.934
Echipamente si autovehicule	230.907.450	210.075.798
Alte immobilizari corporale	472.258	519.619
Imobilizari corporale in curs	60.377.596	78.038.056
Total	437.026.043	420.652.107

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

În ierarhia valorii juste, reevaluarea clădirilor și terenurilor societății la valoare justă este clasificată ca și date de nivel 2. Tehnica de evaluare utilizată în evaluarea la valoare justă de nivel 2 este metoda comparării prețurilor. Prețurile comparabile clădirilor și construcțiile din apropiere sunt ajustate în funcție de caracteristici specifice, cum ar fi mărimea proprietății, etc. Cea mai importantă dată de intrare pentru această metodă de evaluare este prețul pe metru pătrat. Nu au existat transferuri între nivelul la care sunt clasificate evaluările la valoare justă în cursul anului 2021. Amortizarea immobilizărilor corporale se determină prin metoda liniară.

Activele immobilizate s-au redus în anul 2021 prin amortizare, vânzare și casare.

Mijloacele fixe casate au fost amortizate integral și au avut o valoare de inventar de 1,784,142 lei. Mijloacele fixe vandute au fost amortizate integral și au avut o valoare de inventar de 3,671,774 lei.

4.2. INVESTIȚII IMOBILIARE

Evoluția investițiilor imobiliare de la 1 ianuarie 2021 la 30 septembrie 2021 este următoarea:

Explicații	Valoare contabilă la 30.09.2021	Valoare contabilă la 01.01.2021
Investitii imobiliare	48.053.184	56.352.095
Investitii imobiliare in curs de executie	4.111.544	9.890.293
Total	52.164.728	66.242.388

Investițiile imobiliare sunt evaluate la valoare justă. Un câștig sau o pierdere generată de o modificarea a valorii juste a investiției imobiliare se recunoaște în profitul, sau în pierderea perioadei în care apare. Activele immobilizate "*Investiții imobiliare în curs*" sunt evaluate la cost istoric.

În anul 2021 a luat ființă societatea ARINI HOSPITALITY SRL, deținută 100% Compa. Investițiile imobiliare în valoare contabilă de 8.298.912 lei, precum și investițiile imobiliare în execuție în valoare contabilă de 8.052.078 lei au constituit un aport în natură la capitalul social al societății nou înființate. Investițiile imobiliare în derulare au fost diminuate și prin vânzarea către firma nou înființată. Valoarea contabilă a investițiilor imobiliare vândute a fost de 507.512 lei.



5. MOBILIZĂRI NECORPORALE

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

Explicații	Valoare contabilă la 30.09.2021	Valoare contabilă la 01.01.2021
Cheltuieli de constituire	160.062	
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare	4.502.640	4.714.181
Programe informatice și licențe soft	4.431.246	3.957.839
Total	9.093.948	8.672.020

6. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE

Situația altor creanțe deținute de Grup este următoarea:

Explicații	Valoare contabilă la 30.09.2021	Valoare contabilă la 01.01.2021
Creanțe comerciale	135.848.900	129.625.642
Avansuri plătite către furnizori	5.592.626	6.416.065
Creanțe în legătură cu personalul	16.965	52.766
Creanțe în legătură cu bugetul consolidat al statului și bugetul local	3.679.023	2.028.242
Debitori diverși	2.882.235	736.562
Cheltuieli în avans	1.757.672	771.533
Subvenții de încasat (proiecte fonduri europene, subvenții pt. cheltuieli de personal)	18.898.934	3.417.974
Total	168.676.355	143.048.784

Situația ajustărilor pentru deprecierea creanțelor clienți se prezintă astfel:

Sold la 01.01.2021	404.987
Ajustări constituite la 30.09. 2021	1.703
Ajustări reversate la 30.09.2021	-354.406
Sold la 30.09.2021	52.284

Situația ajustărilor pentru deprecierea debitorilor neincasați se prezintă astfel:

Sold la 01.01.2021	647.331
Ajustări constituite la 30.09. 2021	134.264
Ajustări reversate la 30.09.2021	0
Sold la 30.09.2021	781.595

Politica comercială a Grupului impune înregistrarea de ajustări pentru depreciere pentru creanțele ce depășesc 365 zile, cu excepția acelor creanțe înregistrate la parteneri față de care Societatea este debitoare la rândul ei, datorită înregistrând aproximativ aceleași vechime ca și creanțele neincasate.



Creantele in valuta sunt evaluate in lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 30.09.2021

7. ALTE CREANȚE IMOBILIZATE

Creantele immobilizate deținute de Grup sunt următoarele:

Explicații	Valoare contabilă la 30.09.2021	Valoare contabilă la 01.01.2021
Garantie vamă pentru vămuire la domiciliu	103.000	103.000
Alte garanții	19.718	18.233
Total alte active	122.718	121.233

8. STOCURI

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

Explicații	30.09.2021	01.01.2021
Materii prime	50.417.186	33.052.002
Materiale și ambalaje	28.839.483	25.297.807
Semifabricate și producția în curs de execuție	23.908.695	23.703.476
Produse finite și mărfuri	14.037.095	9.590.902
Total stocuri	117.202.459	91.644.187

9. NUMERAR ȘI ECHIVALENȚE DE NUMERAR

Disponibilitățile bănești și echivalențele de numerar se prezintă astfel:

Explicații	30.09.2021	01.01.2021
Conturi bancare în lei	3.195.172	973.609
Conturi bancare în valută	1.263.455	1.216.097
Echivalențe de numerar	430	590
Casa în lei	67.190	60.674
Casa în valută	17.570	
Total disponibilități bănești și echivalențe	4.543.817	2.250.970

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



10. IMPOZIT PE PROFIT

Impozitul pe profitul curent al Grupului se determină pe baza profitului statutar, ajustat cu cheltuielile nedeductibile și cu veniturile neimpozabile, la o cotă de 16% pentru 9 luni 2021 și 9 luni 2020.

La 30 septembrie 2021 și 30 septembrie 2020 impozitul pe profit este format din:

Explicații	30.09.2021	01.01.2021
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	-2.335.804	12.442
Cheltuiala cu impozitul pe veniturile microintreprinderilor	-13.583	8.416
Cheltuiala/ Venitul cu impozitul pe profit amanat	-1.338.592	-119.042
Total impozit pe profit/venit/specific	-3.687.979	-98.184

11. CAPITALURI PROPRII

Structura acționariatului la data de 30.09.2021 este următoarea:

Explicații	Nr. acțiuni	% din total capital social
Deac Ioan	41.585.887	19,0045
Miclea Ioan	41.042.480	18,7562
Persoane fizice și juridice române și străine	136.192.671	62,2393
Număr total de acțiuni	218.821.038	100,0000

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

Capitalurile proprii ale Grupului includ următoarele:

Explicații	30.09.2020	01.01.2021
Capital subscris și varsat	21.882.104	21.882.104
Acțiuni proprii	-705.680	-250.338
Pierderi legate de acțiunile proprii	-3.230.900	-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 nedistribuite-răscumpărare acțiuni proprii	3.890.000	3.890.000
Alte rezerve	286.513.744	275.614.466
Ajustare alte rezerve	471.920	472.028
Rezultat reportat	67.058.410	66.530.853
Interese minoritare	210.316	159.849
Total capitaluri proprii	505.290.871	492.969.097



În data de 27.04.2020, AGA a aprobat un plan de răscurparare a acțiunilor proprii în 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 răscurpărate va fi făcută conform prevederilor art.1031 din legea 31/1990, din profitul distribuibil al Grupului, înscris în situația financiară pe anul 2019. Durata programului: 18 luni de la data de publicare a deciziei în Monitorul Oficial al României partea a IV-a.

Acțiunile vor fi răscurpărate pentru distribuire gratuită către membrii conducerii Grupului. Până la data de 30.09.2021, au fost răscurpărate 6.407.697 de acțiuni, după cum urmează:

- valoarea nominală a acțiunilor răscurpărate: 640.769,70 lei
- valoarea totală de răscurpărare a acțiunilor: 3.825.709,95 lei, rezultând:
- pierdere aferentă răscurpărării acțiunilor proprii în sumă de 3.184.940,25 lei

12. DATORII FINANCIARE

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

Institutie de credit	Tip imprumut	30.09.2021	01.01.2021
BRD Group Societe Generale România	Linie credit pentru productie	3.430.725	1.745.991
BRD Group Societe Generale România	Credit pentru investitii	6.784.885	7.500.000
ING BANK-SIBIU	Linie credit pentru productie	3.271.932	2.339.742
ING BANK-SIBIU	Credit pentru investitii	6.550.718	7.500.000
IMPULS-Leasing Romania I.F.N. SA	Contracte leasing financiar	40.500	115.545
Total datorii financiare		20.078.759	19.201.277

Lei

Credit institution	Loan type	30.09.2021	01.01.2021
BRD GROUP SOCIETE GENERALE-ROMANIA	Credit line for production	16.972.138	8.501.927
BRD GROUP SOCIETE GENERALE-ROMANIA	Investment credit	33.565.503	36.520.500
ING BANK-SIBIU	Credit line for production	16.186.576	11.393.139
ING BANK-SIBIU	Investment credit	32.407.056	36.520.500
IMPULS-Leasing Romania I.F.N. SA	Financial leasing contracts	200.360	560.346
Total financial debts		99.331.633	93.496.412

Datoriile financiare în valută sunt evaluate în lei la cursul oficial al BNR din 30.09.2021.



13. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

Situația datoriilor comerciale și a altor datorii este următoarea:

Explicații	30.09.2021	01.01.2021
Furnizori	113.192.435	93.800.637
Avansuri încasate de la clienți	409.116	153.979
Datorii din contracte cu clienții	8.855.569	3.408.686
Datorii în legătură cu personalul	8.215.295	5.534.208
Datorii la bugetul general consolidat al statului si bugetul local	5.625.356	7.812.755
Datorii cu impozitul pe profit curent	26.386	921.847
Dividende de plata	225.192	0
Creditori diverși	490.801	263.708
Venituri în avans	965.387	2.043.773
Subvenții pentru investiții din contracte POCU si AMPOSCE	46.643.430	33.783.636
Plusuri de inventar de natura imobilizărilor	28.512	41.473
TOTAL Datorii comerciale și alte datorii	184.677.479	147.764.702

Datoriile în valuta sunt evaluate în lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 30.09.2021

14. PROVIZIOANE

În anul 2021 Grupul nu a constituit provizioane suplimentare pentru garanții acordate clienților și pentru beneficiile angajaților, considerând că nu au intervenit modificări față de situația existentă la 01.01.2021.

15. VENITURI ȘI SEGMENTE DE ACTIVITATE

Structura veniturilor realizate de Grup este următoarea:

Explicații	30.09.2021	30.09.2020
Cifra de afaceri totală, din care:	545.524.896	372.855.008
Venituri din vânzări de produse finite	529.321.468	360.218.379
Venituri din prestări de servicii	4.886.579	4.115.579
Venituri din vânzarea mărfurilor	9.889.947	7.099.498
Venituri din alte activități (chirii, vânzări de materiale, deșeuri, semifabricate, ambalaje)	573.343	491.660
Venituri din subvenții aferente cifrei de afaceri (proiecte și contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU)	853.559	929.891
Alte venituri operaționale	12.893.593	8.327.904
Total - Alte venituri operaționale	558.418.489	381.182.912

Alte venituri operaționale sunt formate din:



Explicații	30.09.2021	30.09.2020
Venituri din producția de imobilizări	6.652.557	4.431.119
Venituri din subvenții pentru investiții (proiecte și contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU și AMPOSCCE)	3.988.768	3.509.188
Venituri din vanzari de active	1.543.838	0
Alte venituri din exploatare	708.430	387.597
Total - Alte venituri operaționale	12.893.593	8.327.904

Segmente de activitate

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

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

Activele imobilizate, altele decât instrumentele financiare, creanțele privind impozitul amânat, creanțele privind beneficiile post angajare și drepturile care rezultă din contracte de asigurare sunt localizate în România în totalitate. Grupul nu are astfel de active imobilizate localizate în alte țări.

16. CHELTUIELI DUPA NATURĂ

Cheltuielile din exploatare realizate în primele nouă luni ale anilor 2021 și 2020 după natura lor sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Explicații	30.09.2020	30.09.2019
Diferențe de stoc	-4.648.659	6.581.259
Cheltuieli materiale	345.011.577	213.461.996
Cheltuieli cu energia și apă	21.758.900	16.404.036
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	113.382.599	82.650.619
Ajustări de valoare privind imobilizările	32.852.703	39.009.420
Ajustări de valoare privind activele circulante	47.940	-288.704
Cheltuieli cu serviciile prestate de terți	20.629.882	14.177.642
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	3.259.135	3.183.942
Alte cheltuieli de exploatare	2.944.986	3.226.655
Total - Cheltuieli din exploatare	535.239.063	378.406.865



17. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJAȚILOR

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

Explicații	30.09.2021	30.09.2020
Salarii și indemnizații	111.216.464	92.961.824
Subvenții guvernamentale pentru cheltuielile cu salariatii	0	-12.383.363
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	2.166.135	2.072.158
Total	113.382.599	82.650.619

18. PIERDERI (CÂȘTIGURI) FINANCIARE

Structura pierderilor (câștigurilor) financiare este prezentată mai jos:

Explicații	30.09.2021	30.09.2020
Câștiguri din diferențe de curs valutar legate de elementele monetare exprimate în valută	-1.946.552	-1.909.619
Pierderi din dobânzi	-1.017.672	-664.318
Alte câștiguri financiare	1.147.454	-214.416
Total pierderi / câștiguri	-1.816.770	-2.788.353

19. CÂȘTIG PE ACȚIUNE

Calculul câștigului pe acțiune pentru nouă luni 2021 și 2020 poate fi sumarizat astfel:

Explicații	30.09.2021	30.09.2020
Număr de acțiuni la începutul anului	218.821.038	218.821.038
Acțiuni emise în cursul anului	0	0
Număr de acțiuni la finalul anului	218.821.038	218.821.038
Profitul net	17.674.676	85.877
Câștig pe acțiune (în RON pe acțiune) de bază / diluat	0,0808	0,0004

20. INVESTIȚII FINANCIARE

Entitățile afiliate ale societății COMPA sunt:

Societatea la care se detin titlurile	% în capitalul social	Valoare detinere	Obiect de activitate
COMPA IT S.R.L.	100,00	200.000	Activități de realizare a soft-ului la comanda
TRANS CAS S.R.L.	99,00	742.500	Transport rutier de marfuri
RECASERV S.R.L.	70,00	70.000	Activități de alimentație (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-C.A.S. S.R.L. din 12.01.2021, capitalul social al firmei TRANS-C.A.S. S.R.L. 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.

Tranzactiile efectuate in primele 9 luni al anilor 2021 si 2020 cu societatile la care COMPA detine participatii au fost urmatoarele(sumele contin TVA):

Explicații	30.09.2021		30.09.2020	
	Cumpărări de bunuri și servicii	Vânzări de bunuri și servicii	Cumpărări de bunuri și servicii	Vânzări de bunuri și servicii
Societatea la care se dețin titlurile				
TRANS CAS S.R.L.	13.045.128	346.820	8.749.168	359.661
COMPA-IT S.R.L.	2.136.693	34.637	1.903.881	31.692
RECASERV S.R.L.	944.043	1.511	804.945	39.441
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	0	814.886	0	0

Datoriile și creanțele reciproce înregistrate la 30.09.2021 și 30.09.2020 sunt următoarele:

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

Explicații	30.09.2021	30.09.2020
TRANS CAS S.R.L.	68.333	207.109
COMPA-IT S.R.L.	14.516	12.989
RECASERV S.R.L.	0	11.135
ARINI HOSPITALITY SRL	2.641	0

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

Explicații	30.09.2021	30.09.2020
TRANS CAS S.R.L.	3.747.457	4.105.684
COMPA-IT S.R.L.	973.925	961.734
RECASERV S.R.L.	334.025	427.493
ARINI HOSPITALITY SRL	0	0

Director Economic,
Mihaela DUMITRESCU

In numele Consiliului de Administrație,
Presedinte C.A.
Ioan DEAC

Vicepreședinte C.A.
Ioan MICLEA