

**RAPORT
NECONSOLIDAT
30.09 2022
NEAUDITAT**



compa
beyond expectations

CUPRINS

- 1. INTRODUCERE**
- 2. COMPA – SCURT ISTORIC**
- 3. EVENIMENTELE IMPORTANTE PRODUSE ÎN PRIMELE 9 LUNI ALE ANULUI 2022**
- 4. SITUAȚIA FINANCIAR – CONTABILĂ**
- 5. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII**
 - 5.1. PRODUSE, PROCESE**
 - 5.2. ACHIZIȚII – FURNIZORI**
 - 5.3. VANZARI**
 - 5.4. ANGAJAȚII NOȘTRI**
 - 5.5. CALITATE – MEDIU**
 - 5.6. MANAGEMENTUL RISCULUI**
 - 5.7. INVESTIȚII, PRODUSE NOI SI ACTIVITATEA DE CERCETARE-DEZVOLTARE**
- 6. PIAȚA DE CAPITAL**
- 7. CONDUCEREA SOCIETĂȚII**
- 8. TRANZACȚII SEMNIFICATIVE**
- 9. RAPORT FINANCIAR INTERIMAR NECONSOLIDAT LA 30.09.2022**
 - 9.1. DECLARAȚIA DE CONFORMITATE A RAPORTULUI FINANCIAR INTERIMAR NECONSOLIDAT**
 - 9.2. RAPORT FINANCIAR INTERIMAR NECONSOLIDAT LA 30.09.2022**

1. INTRODUCERE

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

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

Raportul trimestrial are ca obiectiv major să informeze investitorii cu privire la modificările în poziția și performanța societății, care au avut loc în primele 9 luni ale anului 2022.

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

2. COMPA – SCURT ISTORIC

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

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

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

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

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

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

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

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

Unificarea celor două fabrici reprezentative ale Sibiului și înființarea ÎNTREPRINDERII DE PIESE AUTO SIBIU (IPAS) reprezintă un moment crucial, punându-se bazele fondării în Sibiu a unei firme puternice din domeniul auto, a unei întreprinderi ce urma să devină unul dintre principalii furnizori de componente pentru fabricarea 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 ÎNTRPRINDERII 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 (PAS). Privatizarea a reprezentat cea mai radicală formă a restructurării. Schimbarea proprietății a însemnat o modificare complexă și profundă în desfășurarea tuturor funcțiilor companiei luate separat și în ansamblu. S-au creat premisele de utilizare cu profitabilitate maximă a resurselor umane, materiale și financiare

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

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

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

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

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

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

Pentru asigurarea spațiilor de producție la nivelul cerințelor și a standardelor acestor perioade s-au efectuat importante cheltuieli de investiții. Pondere 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** :



2021 – Inițierea societății cu răspundere limitată cu denumirea Arini Hospitality SRL.

2021-prezent - Compa continua dezvoltarea in ritm sustinut, utilizand tehnologii si echipamente de inalta performanta.



3. EVENIMENTELE IMPORTANTE PRODUSE ÎN PRIMELE 9 LUNI ALE ANULUI 2022 SI VIZIUNEA CONDUCERII PRIVIND EVOLUTIA AFACERII IN VIITOR

3.1. EVENIMENTE CONSEMNALE IN PERIOADA 01.01.2022-30.09.2022

Ca si evenimente importante consemnate în activitatea Compa în primele 9 luni ale anului 2022 putem evidenția întrunirile Consiliului de Administrație al societății Compa S.A (CA) ca urmare a convocării Președintelui CA, astfel:

01.02.2022 – A fost convocat Consiliul de Administrație al Compa S.A. în care s-au analizat și s-au aprobat propunerile departamentului economico-financiar al firmei cu privire la rezultatele inventarierii patrimoniului societății pe anul 2021 și care constau în:

- casarea unor bunuri de natura mijloacelor fixe, majoritatea covârșitoare a acestora fiind analizate integral. S-a constatat faptul că aceste mijloace fixe au un grad de uzură foarte mare și nu mai pot funcționa în parametrii proiectați în cadrul firmei, având și vechime foarte mare;
- preluarea la venituri a unor datorii prescrise față de anumiți creditori, cu deosebire furnizori
- casarea, înregistrarea minusurilor de inventar, a unor ajustări de depreciere a creanțelor și a altor debite nerecuperate, rezultatele în urma inventarierii patrimoniului firmei pentru anul 2021.

23.02.2022 – În cadrul ședinței Consiliului de Administrație convocat în data de 23.02.2022 au fost analizate și aprobate Rezultatele financiare preliminare pe anul 2021, atât cele individuale aferente firmei Compa, cât și rezultatele financiare preliminare pe anul 2021 aferente Grupului.

24.02.2022 – Un eveniment cu impact major asupra întregii economii mondiale, inclusiv asupra României și desigur asupra activității firmei Compa îl are atacul militar asupra Ucrainei din partea armatei Rusiei. Efectele declanșării acestui conflict armat asupra firmei Compa constau în:

- reducerea volumului comenzilor de la majoritatea clienților
- sincope majore pe lanțul de aprovizionare cu materii prime și materiale, ce constau în schimbarea unor furnizori; situații de forță majoră la diverși furnizori cu implicații pe întregul flux de aprovizionare
- creșterea costurilor ca efect al exploziei prețurilor la: energia electrică, gaz metan, oțeluri, chimicale, piese de schimb etc.
- impact major asupra gradului de profitabilitate al firmei ca urmare: a nerecunoașterii sau (al) acceptării parțiale de către majoritatea clienților a prețurilor, a creșterilor fără precedent a prețurilor la utilități cu escaladarea acestor creșteri de preț de la aproape toți furnizorii.

Aceste efecte majore în costurile Compa, au redus considerabil marja de profit realizată de Compa în Trim 1 a anului 2022.

10.03.2022 – A fost convocată ședința Consiliului de Administrație al Compa S.A. pentru aprobarea propunerii de convocare a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) pentru data 28.04.2022 prima convocare (ora 15:00) și 29.04.2022, a doua convocare (ora 15:00) precum și propunerea de convocare a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor (AGEAO pentru data de 28.04.2022 prima convocare ora 16:00) și 29.04.2022, a doua convocare (ora 16:00).

Consiliul de Administrație a aprobat ordinea de zi a AGOA convocată în 28/29.04.2022, în care au fost înscrise un număr de 11 puncte (conform convocator) precum și cele 12 puncte incluse în Convocatorul aferent AGEA din 28/29.04.2022.

Consiliul de Administrație întrunit în 10.03.2022 a mai aprobat și următoarele:

- data de 12.04.2022 ca data de referință pentru AGOA și respectiv AGEA din 28/29.04.2022
- numirea d-nului Băiașu Dan Nicolae în funcția de director general adjunct, începând cu data de 01.04.2022.

A fost mandatat președintele Consiliului de Administrație – Dl. Deac Ioan să semneze decizia de numire.

16.03.2022 – În ședința Consiliului de Administrație din 16.03.2022 s-a aprobat completarea ordinii de zi a AGOA din 28/29.04.2022 cu încă un punct privind Raportul de remunerare a conducerii societății întocmit pentru anul 2021. Cu acest punct, se suplimentează ordinea de zi a AGOA din 28/29.04.2022 aprobată în ședința CA din 10.03.2022.

23.03.2022 – În cadrul ședinței din data de 23.03.2022, Consiliul de Administrație a aprobat Raportul Anual Individual și Consolidat pentru exercițiul financiar 2021 întocmit potrivit Anexei 15 din Regulamentul ASF nr.

5/2018. Tot în cadrul ședinței CA din 23.03.2022 s-au aprobat Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2022 și Programul de investiții pe anul 2022.

28.03.2022 – Având în vedere Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 35/ 10.03.2022 (art. 4 și art. 5), în data de 28.03 s-a emis Decizia privind numirea în funcția de Director General Adjunct a d-nului Băiașu Dan-Nicolae. Decizia intră în vigoare începând cu data de 01.04.2022.

28.04.2022 – A avut loc Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (AGOA) cu următoarea ordine de zi:

- alegerea secretarului de ședință dintre acționarii prezenți
- prezentarea, dezbateră și aprobarea situațiilor financiare anuale individuale și a situațiilor financiare consolidate întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară pentru exercițiul financiar 2021, pe baza Rapoartelor prezentate de Consiliului de Administrație, însoțite de Raportul auditorului financiar.
- aprobarea propunerii Consiliului de Administrație de repartizare a profitului net al exercițiului financiar anul 2021, în cuantum de 15.058.967,18 lei, astfel:
 - la surse proprii de dezvoltare – valoare de 12.032.117,85 lei, astfel:
 - pentru acordarea de dividende acționarilor – valoarea de 3.026.849,33 lei cu un dividend brut/ acțiune de 0,0143 lei
- aprobarea datei de 14.06.2022 ca data a plății pentru plata dividendelor
- pronunțarea asupra gestiunii Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2021, pe baza rapoartelor prezentate.
- prezentarea, dezbateră și aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2022 și a Programului de investiții pentru anul 2022
- fixarea și aprobarea remunerației cuvenită membrilor Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar în curs
- numirea auditorului financiar extern Audit Cont S.R.L. pentru efectuarea Auditului statutar pentru anul 2022
- aprobarea datei de 20.05.2022 ca dată de înregistrare și a datei de 19.05.2022 ca *ex date*
- împuternicirea persoanelor fizice pentru îndeplinirea formalităților de publicitate și înregistrare a hotărârilor adunării generale ordinare a acționarilor, inclusiv semnarea acestora.

28.04.2022 – A avut loc Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor (AGEA) cu următoarea ordine de zi:

- alegerea secretarului de ședință dintre acționarii prezenți
- aprobarea privind contractarea și/sau prelungirea pentru anul 2022 și anul 2023 până la următoarea AGEA anuală, de credite pentru investiții, linii de credit, leasing, scrisori de garanție bancară, și alte produse financiar bancare, cu încadrarea într-un plafon total cumulată de 40 milioane EUR și constituirea garanțiilor mobiliare și imobiliare aferente cu bunuri din patrimoniul societății
- delegarea Consiliului de Administrație de către Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor ca începând cu data hotărârii AGEA până la următoarea Adunare Generală Extraordinară din aprilie 2023 să angajeze și/sau să prelungească credite pentru investiții, linii de credit, leasing, scrisori de garanție bancară și alte produse financiar bancare, cu încadrarea în cadrul plafonului total cumulată de 40 milioane EUR aprobat la punctul 2, precum și să constituie garanții mobiliare și imobiliare aferente cu bunuri din patrimoniul societății
- împuternicirea persoanelor care să reprezinte Societatea cu ocazia negocierii și semnării contractelor de credit, de garantare și a oricăror alte documente necesare în vederea aducerii la îndeplinire a hotărârii de la punctul 2 și 3.
- delegarea Consiliului de Administrație de către Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor pentru 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 2022 și în continuare până la următoarea AGEA din aprilie 2023.
- mandatarea persoanelor împuternicite să semneze în numele și pe seama societății, contractul cu auditorului financiar extern, numit conform hotărârii AGOA nr. 8
- ratificarea Hotărârii Consiliului de Administrație nr. 115/ 12.11.2021 art. 10, art. 11, art. 12 și art. 13, prin care s-a aprobat:

- suplimentarea plafonului de credit în valoare de 8.000.000 euro aprobat potrivit hotărârii AGEA nr. 7/12.11.2020 pentru dezvoltarea de către societatea afiliată Arini Hospitality SRL a Proiectului Hotelier Mercure Sibiu Park Arini & Ibis Styles Sibiu Park Arini, cu suma de 1.500.000 euro din care suma de 3.800.000 lei va fi un credit pe termen scurt de tip revolving pentru finanțare TVA aferent investiției, iar suma de 700.000 euro va suplimenta creditul de investiții în valoare de 8.000.000 euro.
- garantarea creditului suplimentar în valoare de 1.500.000 euro care va fi contractat de Arini Nr. înregistrare la O.N.R.C: J32/129/1991 Cod de înregistrare fiscal: RO 788767 Sibiu, România, 550234. Henri Coandă, nr. 8 Tel. +40 269 237 878, +40 269 214 799; Fax: +40 269 237 770, www.compa.ro 4 Hospitality SRL cu bunuri mobile și imobile din patrimoniul societății afiliate Arini Hospitality SRL, inclusiv bunul imobil înscris în cartea funciară Sibiu nr. 131805.
- garantarea de către Compa S.A., a creditului suplimentar în valoare de 1.500.000 euro care va fi contractat de Arini Hospitality SRL, fie în calitate de garanat fie în calitate de co-debitor, în cazul în care băncile finanțatoare vor solicita aceasta.
- garantarea creditului care va fi contractat de Arini Hospitality SRL pentru finanțarea ajutorului de stat, cu privire la care există aprobare potrivit hotărârii AGEA nr. 80 art. 4/09.09.2021, cu bunuri mobile și imobile din patrimoniul societății afiliate Arini Hospitality SRL, inclusiv bunul imobil înscris în cartea funciară Sibiu nr. 131805
- aprobarea datei de 20.05.2022 ca dată de înregistrare și a datei de 19.05.2022 ca *ex date*.
- împuternicirea persoanelor fizice pentru îndeplinirea formalităților de publicitate și înregistrare a hotărârilor, inclusiv semnarea lor.

28.04.2022 – A avut loc ședința Consiliului de Administrație al Compa S.A. prin care s-a aprobat:

- constituirea dreptului de servitute de trecere cu auto și piciorul asupra suprafeței de 570 mp teren înscris în CF Sibiu nr. 128907 în suprafață de 2842 mp ca fond servant în favoarea imobilului înscris în CF Sibiu nr. 128908 în suprafață de 2840 mp ca fond dominant, conform memoriu tehnic și PAD din data de 11.04.2022.
- constituirea dreptului de servitute de trecere cu auto și piciorul asupra suprafeței de 515 mp din teren înscris în CF Sibiu nr. 128908 în suprafață de 2840 mp ca fond servant în favoarea imobilului înscris în CF Sibiu nr. 128907 în suprafață de 2842 ca fond dominant, conform memoriu tehnic și PAD din data de 11.04.2022.
- împuternicirea d-nul Ioan Deac – Director General, ca reprezentant legal, să semneze în numele și pe seama Compa S.A. actul notarial și orice alte acte necesare în acest sens.
- mandatarea președintelui Ca, d-nul Ioan Deac și a vicepreședintelui CA, d-nul Ioan Miclea să semneze hotărârile Consiliului de Administrație luate în ședința convocată pentru data de 28.04.2022.

29.04.2022 – A fost emisă Decizia privind numirea în funcția de Director Sisteme de Management și Îmbunătățire a d-nului Dumitrescu Cosmin-Stefan. Decizia se aplică începând cu data de 01.05.2022.

11.05.2022 – A fost loc ședința Consiliului de Administrație al Compa S.A. prin care:

- s-a luat act de și s-a aprobat Raportul individual și consolidat pe Trim I 2022
- s-a aprobat mandatarea Directorului General – Ioan Deac și a Directorului Economic – Mihaela Dumitrescu să semneze, în numele și pentru Consiliul de Administrație, Rapoartelor pe Trim. I – 2022
- s-a aprobat Comunicatul privind plata dividendelor aferente anului 2021 și Procedura de distribuire a dividendelor aferente anului financiar 2021 și mandatarea Președintelui CA, d-nul Ioan Deac și a Vicepreședintelui CA, d-nul Ioan Miclea, să semneze Comunicatul privind plata dividendelor aferente anului financiar 2021 și Procedura de distribuire a dividendelor aferente anului financiar 2021.
- s-a aprobat mandatarea Președintelui CA d-nul Ioan Deac și a Vicepreședintelui CA d-nul Ioan Miclea să semneze hotărârile CA luate în ședința din 11.05.2022.

30.05.2022 – A avut loc ședința Consiliului de Administrație (CA) al Compa S.A. prin care s-a aprobat Regulamentul de înregistrare oferte de preț cu privire la cele 20 de apartamente care se vor edifica în construcțiile R3 și R4 și mandatarea Președintelui CA, d-nul Ioan Deac și a Vicepreședintelui CA, d-nul Ioan Miclea să semneze, în numele și pentru Consiliul de Administrație, Regulamentul.

- analiza și aprobarea Regulamentului de înregistrare a ofertelor de preț cu privire la cele 20 de apartament care se vor edifica în construcțiile blocurilor: R3 și R4
- mandatarea președintelui CA, d-nul Ioan Deac și a vicepreședintelui CA d-nul Ioan Miclea să semneze Regulamentului de înregistrare a acestor oferte de preț

14.06.2022 – S-a demarat acțiunea de plată a dividendelor convenit acționarilor Compa, aferente anului 2021.

17.06.2022 – A avut loc ședința Consiliului de Administrație al Compa S.A prin care s-a aprobat: propunerea de Convocare a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor la sediul societății din Sibiu, Str. Henri Coandă, nr. 8, pentru data de 27.08.2022, prima convocare, ora 15.00 și 28.07.2022, a doua convocare, ora 15.00, cu următoarea ordine de zi:

- alegerea secretarului de ședință
- prezentarea, dezbateră și aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2022 și a Programului de investiții pentru anul 2022 rectificat – variante iunie 2022
- aprobarea datei de 12.08.2022 ca dată de înregistrare și datei de 11.08.2022 ca *ex date*
- împuternicirea persoanelor fizice care vor îndeplini formalitățile de publicitate și înregistrare a hotărârilor adunării ordinare a acționarilor , inclusiv semnarea acestora.

24.06.2022 – A avut loc ședința Consiliului de Administrație al Compa S.A. prin care s-a luat act și aprobat Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2022 și Programul de investiții pentru anul 2022 rectificat – varianta iunie 2022, precum și mandatarea Directorului General, d-nul Ioan Deac și a Directorului Economic, d-na Mihaela Dumitrescu să semneze, pentru și în numele Consiliului de Administrație, Bugetul de Venituri și Cheltuieli și a Programului de investiții pe anul 2022 rectificat – varianta iunie 2022.

27.07.2022 – A fost convocată Adunarea Generală a Acționarilor (AGOA), care a analizat , dezbătut și a aprobat :

- Bugetul de Venituri și Cheltuieli BVC și Programul de Investiții , pentru anul 2022 rectificat- variantă iunie-2022
- Data de 12.08.2022 ca dată de înregistrare pentru identificarea acționarilor asupra cărora se rasfrâng efectele hotărârilor AGOA
- Împuternicirea persoanelor fizice care duc la îndeplinirea formalităților de publicitate și înregistrare
- Data de referință pentru AGOA din 27.07.2022 este 18 iulie 2022
- Mandatarea persoanelor de semnarea Hotărârilor CA din 17.06.2022

05.08.2022 - A avut loc ședința Consiliului de Administrație al Compa S.A. prin care s-a luat s-a aprobat Raportul financiar individual pentru semestrul I – anul 2022 și Raportul financiar consolidat pentru semestrul II – anul 2022, precum și mandatarea Directorului General, d-nul Ioan Deac și a Directorului Economic, d-na Mihaela Dumitrescu să semneze, pentru și în numele Consiliului de Administrație Raportul financiar individual și consolidat pentru semestrul I.

27.09.2022 – A avut loc ședința Consiliului de Administrație al Compa S.A. prin care s-a aprobat:

- încheierea antecontractelor de vânzare-cumpărare și ulterior a contractelor de vânzare cumpărare cu privire la apartamentele din construcțiile edificate pe terenurile înscrise în CF Sibiu nr. 128912 și 128913 în baza autorizațiilor nr. 435/ 04.10.2021 și nr. 439/04.10.2021 emise de Primăria Sibiu, apartamente pentru care se transmit oferte de preț în cadrul Platformei de ofertare www.arsenalresidence.ro.
- împuternicirea Directorului General – Ioan Deac, a Directorului Economic – Mihaela Dumitrescu și a Directorului General Adjunct – Dan Băiașu să reprezinte societatea cu ocazia semnării antecontractelor de vânzare-cumpărare cu privire la apartamentele menționate mai sus
- împuternicirea Directorului General – Ioan Deac să reprezinte societatea cu ocazia semnării actelor, documentației de apartamentare și contractelor de vânzare cumpărare pentru apartamentele din construcțiile R1 și R2 edificate pe terenurile înscrise în CF Sibiu nr. 128910 și 128911.

3.2. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

25.10.2022 – A avut loc ședința Consiliului de Administrație al Compa S.A. prin care s-a aprobat:

- majorarea facilității de credit – contract de credit nr. 22/ 31.01.2008 încheiat cu BRD Groupe Societe Generale S.A., de la 12.000.000 Eur la 15.000.000 Eur (la nevoie subplafon de 4.000.000 Eur pentru emitere scrisori de garanție și deschidere acreditive) și prelungirea valabilității contractului de credit nr. 22/ 31.01.2008 până la data de 31.10.2023, precum și aprobarea garantării facilității de credit cu bunurile deja aduse în garanție.
- Împuternicirea Directorului General – Ioan Deac și a Directorului Economic – Mihaela Dumitrescu să reprezinte societatea cu ocazia negocierii și semnării în numele și pentru Compa S.A. a actelor adiționale și a oricăror documente necesare în vederea prelungirii, majorării și garantării facilității de credit – contract de credit 22/31.01.2008 încheiat cu BRD Groupe Societe Generale S.A.

3.3. VIZIUNEA CONDUCERII COMPA PRIVIND EVOLUTIA AFACERII IN VIITOR

3.3.1 Poziția Compa în angrenajul Industriei auto

Firma Compa are o tradiție industrială de peste 130 de ani , din care mai mult 100 de ani activează în domeniul auto . După anul 1969 și până la privatizarea din 1999 producția realizată , a fost în exclusivitate destinată sectorului auto. Prin urmare , acest sector de activitate are un istoric impresionant în cadrul firmei , fiind domeniul în care s - au dobândit și s - au dezvoltat cele mai importante și pregnante abilități și competențe. Privatizarea din anul 1999 a reprezentat momentul hotărâtor care a declanșat stabilirea relațiilor de colaborare și de parteneriat cu cei mai prestigioși parteneri ai firmei cum sunt : Thyssen Group ; Honeywell-Garret ; Koyo (azi Jtekt) ; Bosch ; Delphi (in prezent Borgwagner) ; Houlotte...etc

Ca urmare a acestor acțiuni de colaborare de parteneriat pe termen lung firma Compa a devenit furnizor al unui număr important de componente auto pentru diverse tipuri de automobile fabricate în Europa și în lume. Pentru tipurile de produse fabricate de Compa , nu există un concurent în România , prin urmare firmele competitor care realizează astfel de produse activează în afara României.

Datorită tradiției industriale a firmei , producătoare în general de produse de mare tehnicitate și cu un grad ridicat de precizie , cea mai mare parte a producției se obține prin prelucrarea prin așchiere , realizată pe Mașini unelte cu comandă numerică. Astfel o pondere însemnată a producției este destinată Sistemelor de injecție diesel ,(autoturisme de persoane și autovehicule comerciale) , sistemelor de direcție al autoturismelor de persoane , ștergătoare de parbriz , sisteme de transmisie , etc...

Acțiunile luate la nivel mondial pentru reducerea emisiilor de CO2 în atmosferă pentru diminuarea modificărilor climatice , găsește firma Compa, cu o structură de producție axată în proporție destul de mare , pe fabricație de componente pentru motoare cu combustie internă (pe benzină și diesel), a căror tendință de scădere accentuată este bine cunoscută , fapt ce impune măsuri urgente la nivelul conducerii firmei pentru reconversia activității în cadrul firmei COMPA.

3.3.2. Tendințe și acțiuni întreprinse la Compa pentru schimbarea structurii producției fabricate

Cunoscând tendințele clare manifestate pe plan mondial , privind reducerea emisiilor de CO2 în atmosferă , producătorii de autovehicule din întreaga lume, au inițiat programe concrete de restructurare a producției de automobile fabricate în prezent. Se estimează că în următorii 10 ani , vehicule electrice să reprezintă 25% din total , cele hibrid circa 35 -40% , iar cele cu combustie internă în jur de 40% .

Trebuie totuși menționat faptul că , propulsia electrică este destinată cu precădere pentru mobilitatea urbană iar deplasările pe distanțele lungi se vor realiza cu mașini hibrid sau cu motoare cu combustie

În acest context strategia COMPA este :

- Sistarea asimilării în fabricație de produse noi , pentru autoturisme de persoane cu combustie internă (diesel , benzină)

- Stoparea investițiilor pentru creșteri de capacități destinate producției de componente noi ce echipează motoarele Diesel , cu excepția celor pentru camioane de transport marfă mari (TIR).
- Asimilarea de componente noi cu precădere pentru domeniile nonauto
- Investițiile sunt permise doar pentru asigurarea capacităților de producție necesare producției de componente auto nonmotor cu combustie internă sau componentă pentru domeniile nonauto.

3.3.3. Domenii noi de activitate ce vor fi dezvoltate la Compa

- Dezvoltarea fabricației de componente pentru pompe de fluide de de tip Wilo .
Este un domeniu industrial cu potențial de creștere în viitor, știind că producția de pompe pentru fluide,(apă , combustibil lichid , chimicale, petrol , etc) este în permanentă creștere .
Firma COMPA a încheiat un parteneriat de afaceri cu firma Wilo în ultimii ani și se preconizează creșterea volumelor acestor produse în viitor.

Produsele sunt asimilate în fabricația COMPA , omologate , demarându-se fabricația acestora.

- Un alt domeniu abordat de conducerea firmei COMPA , în contextul reconversiei fabricației în cadrul firmei, îl reprezintă producția de subansamble pentru fabricația de mașini unelte.

S-a încheiat un parteneriat cu unul dintre cei mai mari producători de mașini unelte din lume , DMG MORI, pentru care firma COMPA s-a angajat să producă următoarele categorii de produse cu pondere mare în componența mașinilor unelte :

Componente prelucrate prin așchiere de mare gabarit, realizate pe Mașini unelte cu comandă numerică specializată, de mare precizie și complexitate

Caroserii pentru mașini unelte de diferite mărimi și tipuri ce echipează o gamă variată de modele de mașini unelte.

Sunt produse deosebit de complexe , ce au în componența lor între 150 - 200 de piese și subansamble , ce impun un nivel ridicat de calificare și de dotare pentru realizarea lor la COMPA.

- Producția de energie electrică verde cu panouri fotovoltaice

Este un proiect în curs de implementare realizat cu finanțare parțială 50% de la Guvernul Norvegian , ce v-a asigura o putere instalată de 1 Mw, energie electrică utilizată în exclusivitate în COMPA .

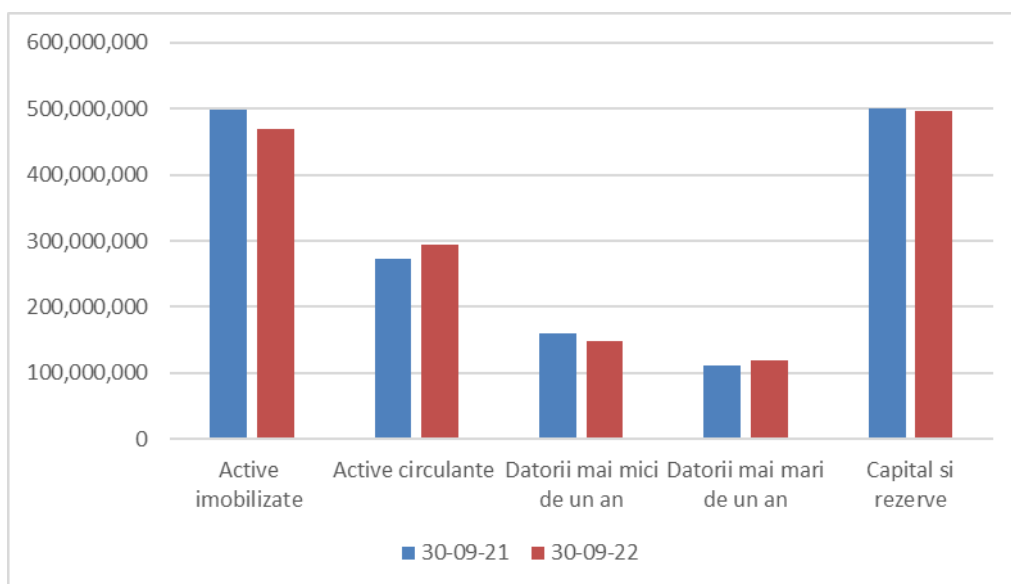
Este un domeniu care poate asigura firmei COMPA , o parte din energia electrică necesară la un preț atractiv .

Un alt domeniu în afara Industriei prelucrătoare în care - și desfășoară activitatea firma COMPA, este cel orientat spre valorificarea terenurilor existente în proprietatea firmei , respectiv pentru construcția de blocuri pentru locuit , spații comerciale , clădiri de birouri , pe terenurile aflate în zonele centrale ale orașelor Sibiu și Cisnădie , foarte atractive.

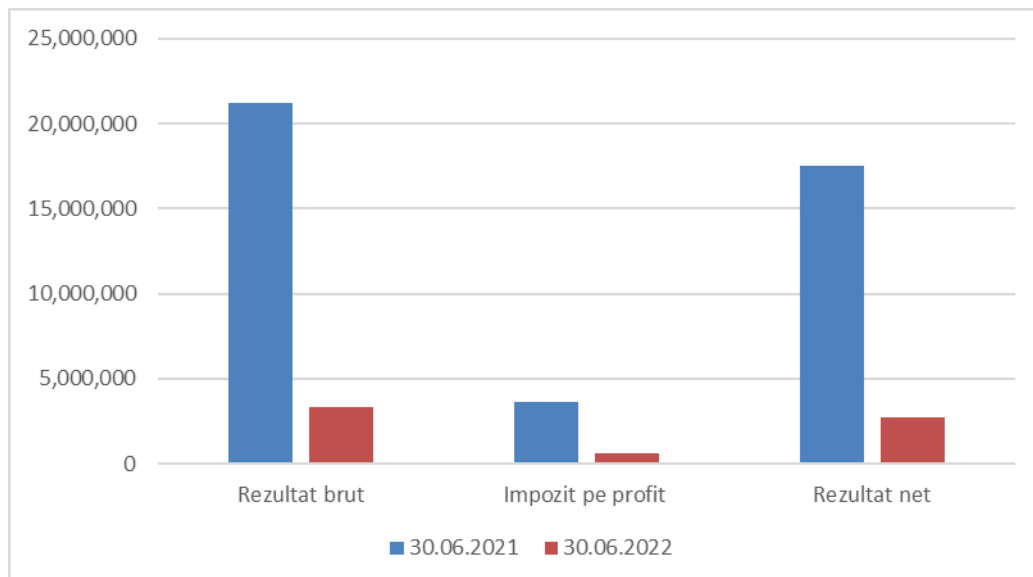
4. SITUAȚIA FINANCIAR – CONTABILĂ
4.1. Principalele elemente bilanțiere la 30.09.2022 comparativ cu 30.09.2021;

În vederea analizării situației economico-financiare pe primele 9 luni ale anului 2022, prezentăm în continuare următorii indicatori:

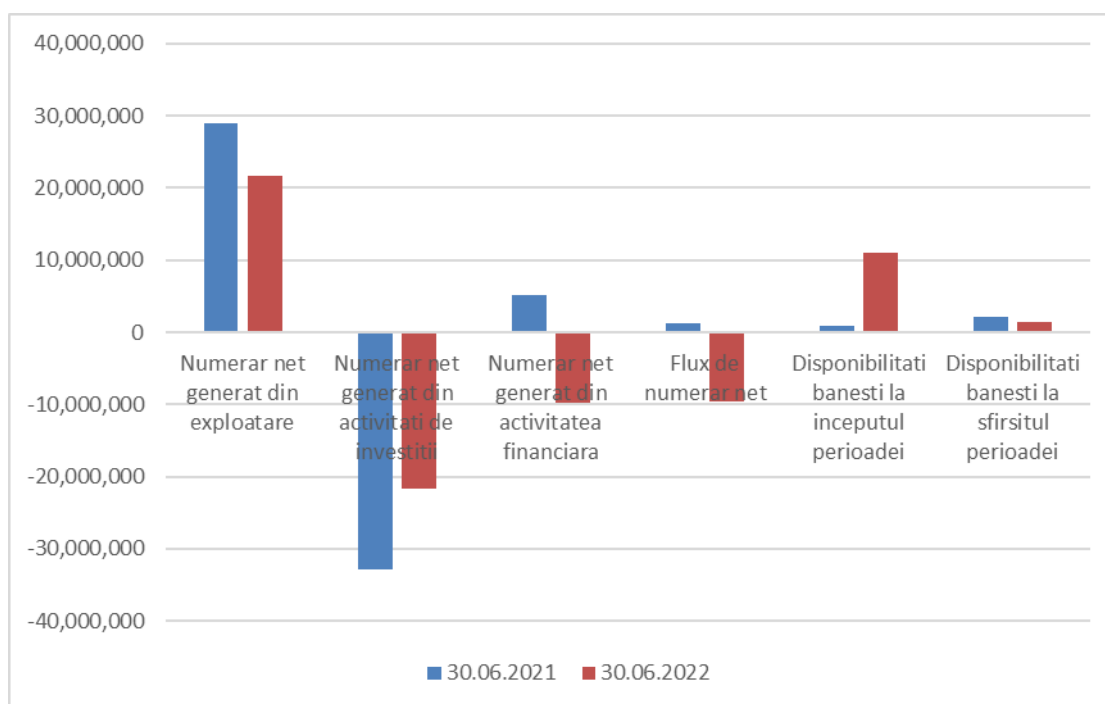
DENUMIRE INDICATOR	30.09.2021	30.09.2022
Active imobilizate	499,400,744	469,310,550
Active circulante	272,097,549	294,653,536
Datorii mai mici de un an	159,507,403	148,621,707
Datorii mai mari de un an	112,172,376	118,084,932
Capital si rezerve	499,818,513	497,257,448


4.2. Situatia veniturilor si cheltuielilor in perioada 01.01.2022-30.09.2022 comparativ cu aceeași perioada a anului trecut

DENUMIRE INDICATOR	30.09.2021	30.09.2022
Venituri din exploatare	556,539,563	563,852,864
Cheltuieli din exploatare	533,516,122	558,701,887
Rezultat din exploatare	23,023,441	5,150,978
Venituri financiare	4,441,068	6,069,360
Cheltuieli financiare	6,268,736	7,913,741
Rezultat financiar	-1,827,668	-1,844,381
Venituri totale	560,980,631	569,922,224
Cheltuieli totale	539,784,858	566,615,628
Rezultat brut	21,195,773	3,306,596
Impozit pe profit	3,656,540	576,272
Rezultat net	17,539,233	2,730,325

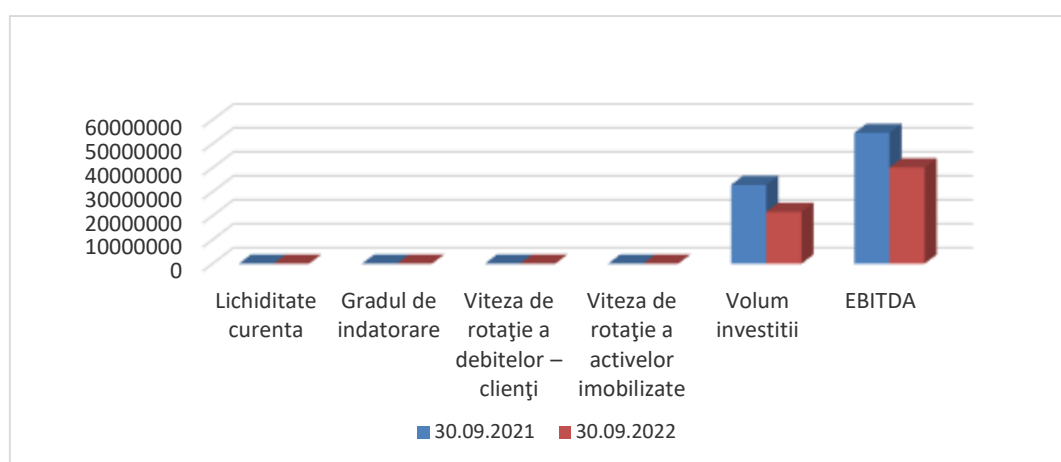

4.3. Situatia fluxurilor de trezorerie la 30.09.2022 si 30.09.2021

DENUMIRE INDICATOR	30.09.2021	30.09.2022
Numerar net generat din exploatare	28,886,243	21,662,618
Numerar net generat din activitati de investitii	-32,884,582	-21,617,519
Numerar net generat din activitatea financiara	5,184,421	-9,680,439
Flux de numerar net	1,186,082	-9,635,340
Disponibilitati banesti la inceputul perioadei	887,887	11,068,357
Disponibilitati banesti la sfirsitul perioadei	2,073,969	1,433,017



4.4. Principalii indicatori economico-financiar

INDICATOR	30.09.2021	30.09.2022
Lichiditate curenta	1.71	1.98
Gradul de indatorare	0.18	0.19
Viteza de rotație a debitelor – clienți	65.79	68.78
Viteza de rotație a activelor imobilizate	1.09	1.18
Volum investitii	32,884,582	21,617,519
EBITDA	54,648,282	40,181,213



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.

Pe lângă avantajele evidente ale modului de organizare al COMPA pe centre de profit , există desigur și unele dezavantaje ale descentralizării actuale a COMPA , cu impact asupra costurilor în ansamblu, în cadrul firmei. Între aceste dezavantaje ale descentralizării actuale , implementată în cadrul COMPA , cu impact asupra costurilor , menționăm :

- un număr crescut de personal indirect tehnic și de administrație , specializat în realizarea unor operațiuni specifice Centrelor de profit , persoane care la anumite Centre de profit , nu sunt încărcate la capacitate,
 - lipsă de suplețe și operativitate atunci când în anumite perioade de timp , la un anumit Centru de profit, apar cerințe suplimentare urgente din partea clienților
 - volatilitatea mare în evoluția comenzilor de la clienți în aceste perioade foarte incerte , impactate de transformările și schimbările imprevizibile generate de conflictele politice și militare în Europa și în lume.
- Prin urmare Consiliul de Administrație , Conducerea executivă a firmei , are în vedere readaptarea corespunzătoare a organizării și conducerii activității firmei , care să asigure maximizarea gradului de eficiență a tuturor sectoarelor și proceselor din cadrul firmei.

Atașat situația pe grupe de produse auto și non auto. Constatăm o creștere cu 2,8 % a produselor non auto în structura totală comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior

CATEGORIE PRODUSE	30.09.2021	30.09.2022
Denumire	Mii RON	Mii RON
Componente pentru sisteme injectie motor vehicule comerciale	163,013	151,951
Componente pentru sisteme injectie motor autoturisme	124,356	114,135
Componente pentru sisteme stergator parbriz	32,887	30,210
Pinioane casete directie	16,410	27,957
Subansamble turbo suflante	68,430	59,989
Subansamble mecano sudate	34,293	47,001
Produse non auto	103,640	121,593
TOTAL	543,029	552,835

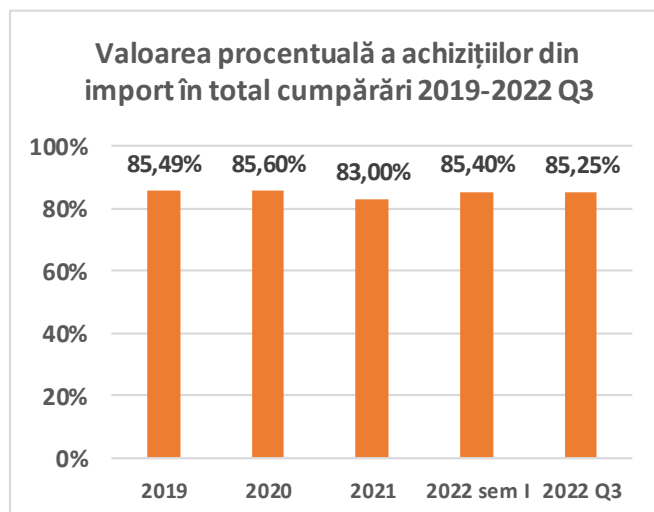
CATEGORIE PRODUSE	30.09.2021	30.09.2022
Denumire	%	%
Componente pentru sisteme injectie motor vehicule comerciale	30.02	27.49
Componente pentru sisteme injectie motor autoturisme	22.90	20.65
Componente pentru sisteme stergator parbriz	6.06	5.46
Pinioane casete directie	3.02	5.06
Subansamble turbo suflante	12.60	10.85
Subansamble mecano sudate	6.32	8.50
Produse non auto	19.09	21.99
TOTAL	100.00	100.00

5.2. ACHIZIȚII – FURNIZORI

5.2.1. Evaluarea activității de cumpărări:

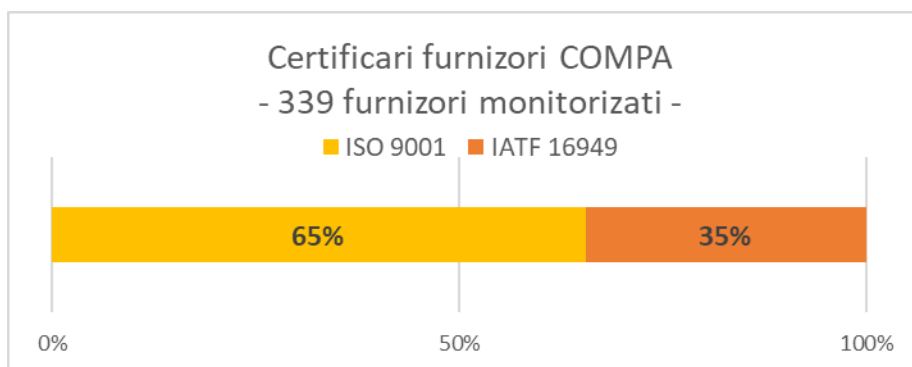
Activitatea de cumpărări s-a dezvoltat continuu în ultimii ani, odată cu dezvoltarea societății. Concentrarea companiei către clienți mari din industria auto dar și asupra celor din industria non-auto, a dus la lărgirea considerabilă a bazei de date de furnizori precum și la creșterea ponderii furnizorilor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

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



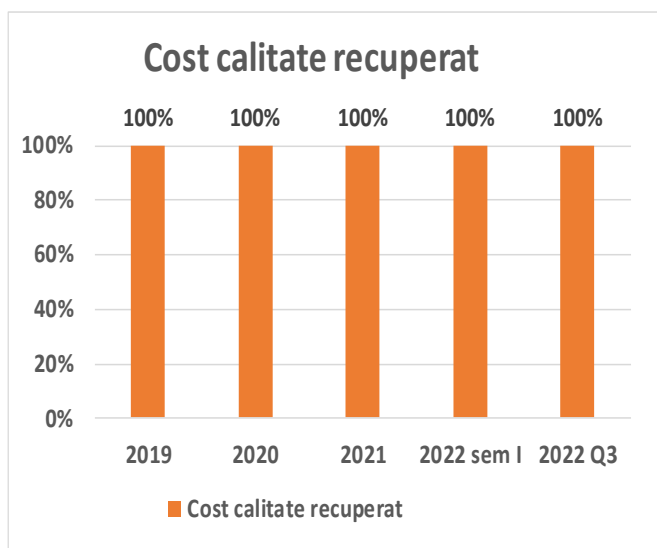
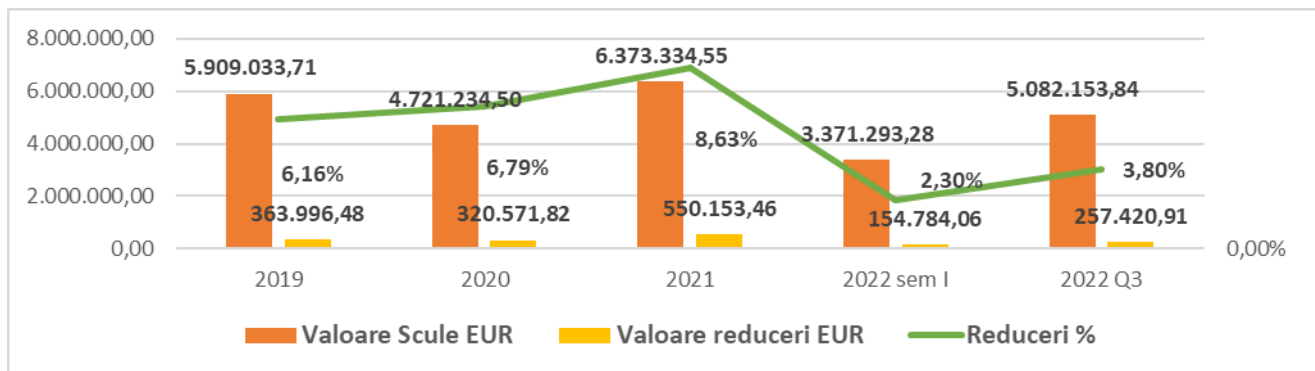
5.2.2. Principalele obiective ale departamentului sunt:

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



- Prospectarea pieței și găsirea de noi soluții de aprovizionare precum și dezvoltarea furnizorilor cu care există colaborări în scopul obținerii celui mai bun nivel de preț și calitate în produsele aprovizionate prin colaborarea doar cu furnizori certificați. Compa monitorizează și evaluează lunar, toți furnizorii ale căror produse sunt încorporate sau influențează produsele Compa. În această categorie sunt cuprinși un număr de peste 339 furnizori care sunt evaluați după criteriile ce țin de calitate produselor livrate și criteriile logistice.

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



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

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

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

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

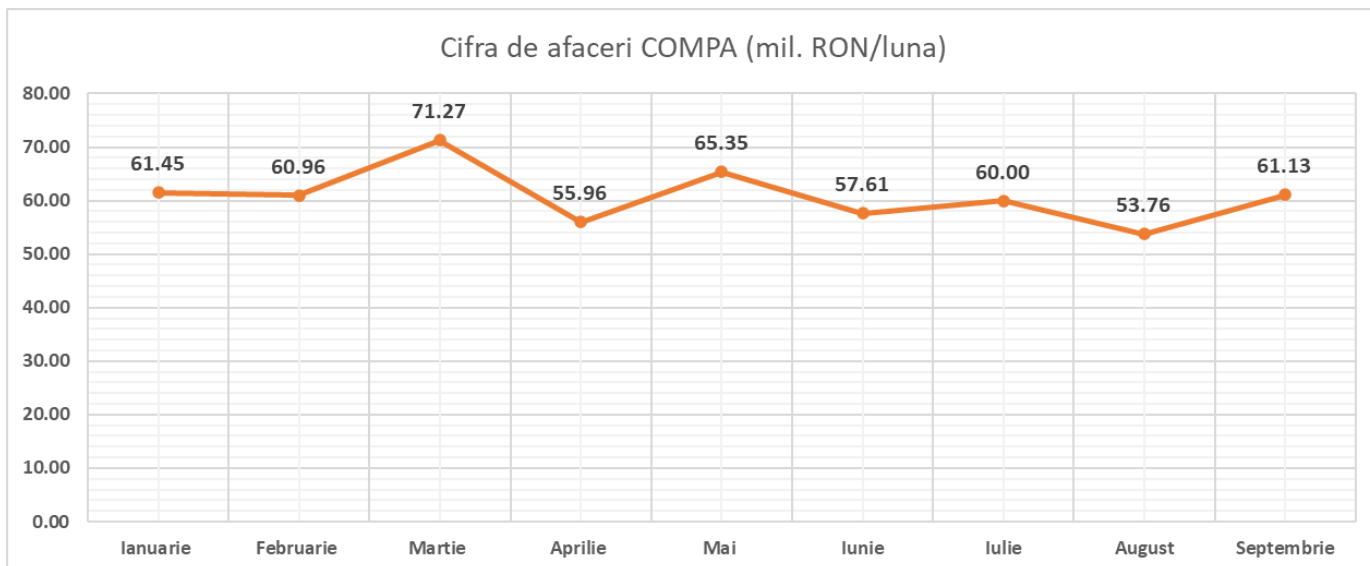
5.3. VANZARI

5.3.1. Evaluarea activității de vânzări:

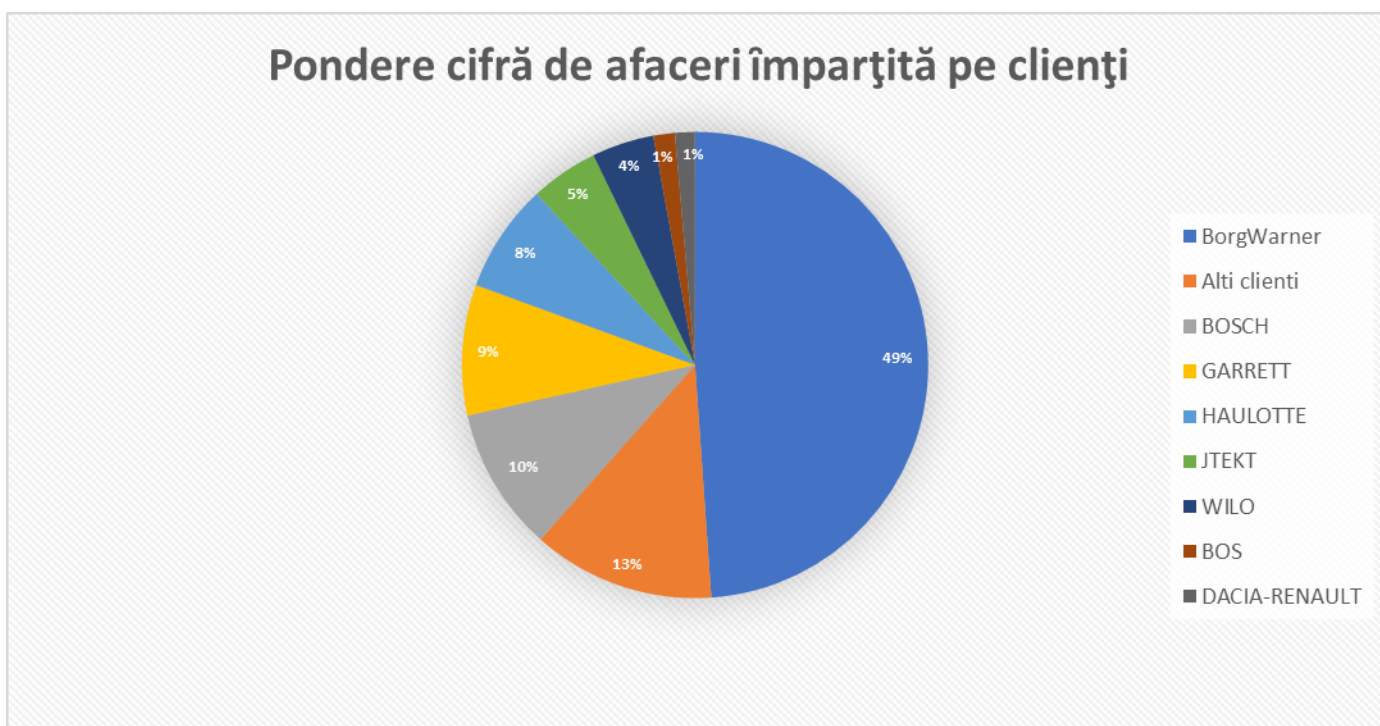
În trimestrul 3 al anului 2022, activitatea departamentului a fost concentrată în principal pe actualizarea preturilor de vânzare ale tuturor produselor, în linie cu noile preturi ale utilitatilor a materiilor prime datorate inflației.

Ofertarea de noi produse către clienți a fost de asemenea parte a activității de bază din această perioadă.

În graficul de mai jos este prezentată evoluția cifrei de afaceri COMPA pe primele 9 luni ale anului 2022



Ponderea deținută de principalii clienți COMPA în cifra de afaceri pe primele 3 luni este evidentiată în următorul grafic:



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

- Menținerea nivelului de profitabilitate prin actualizarea preturilor de vânzare în funcție de evoluția pieței;
- 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

COMPA are o abordare strategică și coerentă asupra modului în care sunt gestionate cele mai importante resurse ale organizației – oamenii. Astfel, managementul resurselor umane are ca scop procesul de realizare a obiectivelor organizaționale prin atragerea, reținerea, dezvoltarea și utilizarea eficientă a resurselor umane din organizație.

COMPA 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:

- Contribuția la atingerea obiectivelor organizației prin intermediul oamenilor;
- Crearea unei structuri organizaționale optime;
- Asigurarea resurselor umane competente prin recrutare și selecție;
- Adaptarea resurselor umane la cerințe – dezvoltarea și instruirea;
- Crearea și întărirea motivației (recompensare materială și non-materială), managementul performanței;
- Crearea și menținerea unor relații corecte între angajator și angajați.

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.

COMPA 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;
- Recrutarea timpurie a absolvenților cu studii superioare;
- Creșterea nivelului de polivalență prin lărgirea sferei competențelor;
- Reducerea perioadei de integrare a noilor angajați, absolvenți ai învățământului profesional tehnic, prin stagii de practică;
- Focalizarea formărilor pe individ pentru creșterea competențelor și a eficienței personalului;
- Consolidarea sistemului de salarizare după performanță;
- Valorificarea expertizei angajaților cu experiență prin programe de mentorat;
- Conștientizarea personalului privind responsabilitățile legate de post;
- Implicare în implementarea sistemului de management al Responsabilității sociale.

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 la un potențial loc de muncă;
- Asigurarea de resurse umane prin implicare în susținerea învățământului dual, a programelor de ucenicie,

calificare, inclusiv prin programe finanțate din fonduri 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;
- Proiecte pentru dezvoltarea resurselor umane finanțate din fonduri europene;
- Programe pentru dezvoltarea carierei.

5.4.3. Politica de recrutare și selecție

În primele 9 luni ale anului 2022 au fost depuse 1211 oferte de angajare (CV-uri, cereri, scrisori de intenție). Au participat la interviuri (interview, probe de lucru, teste psihologice) în vederea ocupării posturilor vacante 730 persoane.

Dintre aceștia, 357 au fost angajați, 77 au fost respinși din motive profesionale la interviu/probele de lucru, 63 au fost respinși din alte motive (analfabetism, probleme de sănătate incompatibile cu condițiile de lucru) și un număr de 233 de persoane au renunțat la postul oferit din diferite motive (mediul de lucru, programul de lucru, salariu).

5.4.4. Politica salarială și socială

În urma negocierilor dintre conducerea COMP A și sindicate, pe parcursul perioadei cuprinse între noiembrie 2021 și octombrie 2022 a fost acordată o indexare a salariului tarifar cu suma fixă rezultată în urma aplicării procentului de 6,30 % (valoarea inflației) la clasa 14 (clasa medie de salarizare), adică 200 lei brut.

Odată cu indexarea grilei de salarizare, s-au indexat cu același procent și beneficiile care decurg din aceasta (prima de Crăciun și de Paști, prima de vacanță, diurna de deplasare, etc.).

În această perioadă s-au acordat tuturor angajaților tichete de masă, în valoare de 20 lei/zi până în luna iunie, iar începând cu luna iulie valoarea tichetelor de masă a crescut la 30 lei/zi. De asemenea, s-au acordat tichete cadou, ocazional.

Începând cu data de 14.06.2022, reprezentanții Angajatorului COMP A și reprezentanții Sindicatului Liber Independent COMP A, au convenit ca sporul pentru muncă în weekend (4 schimburi) să se modifice la valoarea brută de 120 lei.

De asemenea, părțile sus-mentionate au convenit că prima de vacanță în cuantum de 1125 lei, stabilită conform Grilei salariale, poate fi acordată salariaților fie în sumă brută, fie sub formă de voucher de vacanță, la cererea acestora.

În urma întâlnirii dintre reprezentanții Angajatorului COMP A și reprezentanții Sindicatului Liber Independent COMP A din data de 08.08.2022, părțile au convenit modificarea Grilei salariale, anexă la Contractul Colectiv de Muncă COMP A, începând cu data de 01.11.2022, prin adăugarea sumei de 128 lei la fiecare clasă de salarizare.

Între conducerea societății și salariați există raporturi de muncă în limitele Codului Muncii și ale Contractului Colectiv de Muncă.

Săptămânal, au loc informări și consultări între conducere și reprezentanții salariaților. Față de anii anteriori, relațiile s-au îmbunătățit, gradul de înțelegere și de comunicare a crescut, cele două părți participând la întâlniri

comune. Ca urmare, nu au existat perioade de stagnare a procesului de producție datorate declanșării unor conflicte de muncă.

5.4.5. Responsabilitatea socială

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

- Asumarea responsabilității referitoare la impacturile pe care le producem asupra societății, economiei și mediului;
- Transparența deciziilor și a activităților noastre, care pot afecta societatea și mediul;
- Respectarea și promovarea unui comportament etic: onestitate, echitate și integritate, ca valori care ne preocupă, în raport cu oamenii și mediul;
- Respectul pentru interesele părților interesate de deciziile și activitățile noastre;
- Asigurarea conformității la totalitatea legilor și reglementărilor aplicabile;
- Respectarea normelor internaționale de comportament în afaceri;
- Respectarea și promovarea drepturilor omului, pe care le considerăm inalienabile și având un caracter universal.

5.4.6. Linii directoare ca teme principale de acțiune sunt:

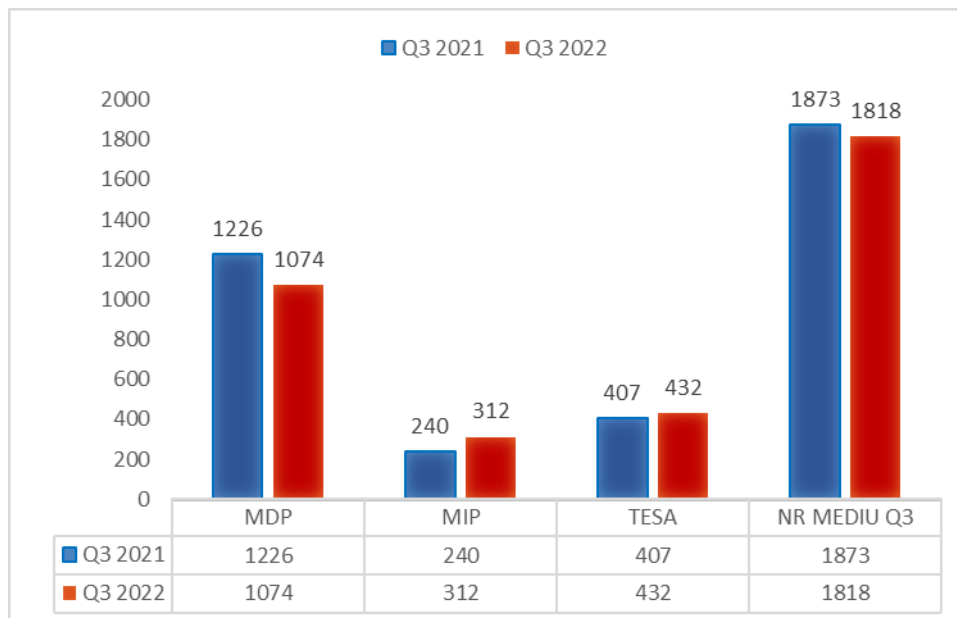
- Asigurarea unui management organizațional ca mod de conducere și desfășurare a activităților într-o manieră etică și responsabilă;
- Respectarea și promovarea drepturilor omului în sensul recunoașterii drepturilor tuturor ființelor umane, drepturi civile, politice, economice, sociale și culturale;
- 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 convenite membrilor acesteia, dar și a elementelor de cultură, religie, tradiție și istorie sau a parteneriatului cu aceasta.

5.4.7. Indicatori de performanță ai proceselor de Resurse Umane

Numărul mediu scriptic de personal

Evoluția numărului mediu scriptic de personal în primele 9 luni din 2022 a înregistrat o scădere față de perioada similară din anul 2021, de la 1873 angajați, la 1818 de angajați. Această diminuare s-a produs prin corelarea numărului de personal cu volumul de activitate temporar redus precum și datorită deficitului de personal calificat pe piața muncii locală.

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



	9 luni 2021	%	9 luni 2022	%
MDP (Muncitori direct productivi)	1226	65,46%	1074	59,08%
MIP (Muncitori indirect productivi)	240	12,81%	312	17,16%
TESA (tehnico-economic)	407	21,73%	432	23,76%
TOTAL	1873	100,00%	1818	100,00%

Se constată că deși numărul mediu de personal a înregistrat o scădere cu 2,94%, proporțiile celor trei categorii de personal s-au modificat, scăzând ponderea muncitorilor direct productivi (MDP), în detrimentul muncitorilor indirect productivi (MIP). Acest lucru s-a datorat transferului activităților de sortare, cu excepția celor care fac parte din fluxul de fabricație, din cadrul atelierelor de producție, sub autoritatea Direcției Calitate-Mediu, începând cu data de 01.02.2022.

Productivitatea muncii

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

	9 luni 2021	9 luni 2022
Productivitatea muncii (mii lei/pers.)	304.97	320.17

La sfârșitul a 9 luni din anul 2022, productivitatea muncii a înregistrat o valoare cumulată de 320,17 mii lei/persoană, cu 5% mai mare decât valoarea înregistrată pentru acest indicator la sfârșitul a 9 luni din anul 2021.

Fluctuația personalului

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

	9 luni 2021	9 luni 2022
Fluctuația personalului (%)	18.80	22,79

Analizând evoluția fluctuației de personal s-a constatat o creștere cu 21,2% a acestui indicator, motiv pentru care au fost stabilite în COMP A 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, asigurarea transportului pentru angajații navetiști, decontarea contravalorii transportului pentru ceilalți angajați, îmbunătățirea condițiilor de muncă (instalații de climatizare, reducerea noxelor, spații sociale, etc).

Formarea personalului

Dezvoltarea continuă a capitalului uman prin formarea de competențe care să susțină strategia de dezvoltare a companiei reprezintă o prioritate pentru COMPA.

De aceea, antrenarea întregului personal în procesul de formare continuă urmărește eliminarea decalajului dintre competențele cerute de post și cele existente, asigurarea de personal integrat, validat, certificat la postul de lucru, dobândirea/lărgirea sferei de competențe, pentru a răspunde provocărilor generate de noul val în evoluția tehnologică a producției (Industrializarea 4.0, digitalizarea, etc)

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-matrișeri, tehnicieni metrologi, găuritori-filetatori, stivuitoari, macaragii. Până în prezent un număr de 3089 persoane au dobândit o calificare prin acest centru. În continuare, ne propunem să diversificăm, să adaptăm oferta educațională prin autorizarea de noi programe cerute de proiectele dezvoltate în cadrul COMPA și de către clienții nostri.

Pentru asigurarea/mentinerea competențelor angajaților la posturile de lucru, anual sunt colectate nevoile individuale de formare care sunt centralizate în Planul anual de formare, structurat pe domenii, astfel încât să acopere nevoile tuturor funcțiilor. Legat de numărul de ore de instruire pentru anul 2022, ținta este de 30 ore/angajat/an.

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, de satisfacție și de reponsabilitate. În acest an 4 ucenici au finalizat cursurile și au promovat examenul de absolvire. Trei au fost certificați ca "Operatori MUCN", iar o persoană a dobândit calificarea de găuritor-filetator. În viitor ne propunem să continuăm acest program, să mărim șansele noilor angajați de a se califica/recalifica .

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 din 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-întreprindere

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

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

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

- Pregătirii teoretice, prin contribuții la adaptarea curriculei universitare și adaptarea curriculei în dezvoltare locală la nevoile angajatorului;
- Pregătirii practice, prin asigurarea accesului elevilor și studenților la medii de lucru moderne, la tehnologii și echipamente performante, la cunoașterea și înțelegerea proceselor dezvoltate pe liniile de fabricație.



COMPA și învățământul dual

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

An de an, aproximativ 70 elevi din învățământul profesional - operator la mașini unelte cu comandă numerică respectiv aproximativ 65 elevi din învățământul liceal – tehnician mecatronist, efectuează stagiile de practică și orele de laborator tehnologic în COMPA. Toți elevii care au contracte de practică cu COMPA, beneficiază de susținere financiară: burse, plata taxelor pentru cămin, masă, rechizite și oferte de angajare la absolvire.

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

Riscuri identificate în activitatea de Resurse Umane

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

În ce privește activitatea de resurse umane, în primele 9 luni ale anului 2022 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;
- fluctuația ridicată a personalului datorată, 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;

Efectele potențiale ale riscurilor identificate pot fi, în principal: întârzieri în activitatea atelierelor, respectiv întârzieri 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;
- asigurarea resurselor cu personal calificat din străinătate;
- 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;
- reducerea mobilității personalului prin transferarea unor activități în mediul online;

Oportunități identificate în activitatea de Resurse Umane

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

- existența Centrului de Formare Profesională COMPA, a cărui misiune este alinierea la standardele europene de formare și care asigură calificarea și reconversia profesională, promovarea tehnicilor și metodelor moderne de formare precum și dezvoltarea relației școală – întreprindere. Instruirea prin Centrul de Formare Profesională urmărește reducerea perioadei de integrare a noilor angajați, acumularea rapidă de competențe și experiență, creșterea performanței pregătirii practice, cunoașterea și adaptarea la mediul industrial.
- implicare în corelarea ofertei educaționale cu cerințele pieței muncii. COMPA, prin Directorul Management, este membru al Comitetului Local de Dezvoltare a Parteneriatului Social Sibiu, comitet care se ocupă de organizarea administrativă și politicile în domeniul educației și formării profesionale. În această calitate, COMPA se implică activ în elaborarea planelor anuale de școlarizare pentru învățământul profesional și tehnic, în facilitarea încheierii de acorduri pentru pregătirea practică a elevilor, promovarea de acțiuni ce vizează tranziția de la școală la locul de muncă, în vederea integrării socioprofesionale și în elaborarea și implementarea de proiecte de dezvoltare a învățământului profesional și tehnic la nivel național/ regional/ județean;

5.5. CALITATE-MEDIU

Politica integrată de calitate, mediu și sănătate și securitate în munca a COMPA S.A.”

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

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

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

5.5.1. Impactul asupra climei

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

5.5.2. Consumul de energie

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

5.5.3. Managementul resurselor

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

Compa S.A. se angajează să păstreze confidențialitatea, integritatea și disponibilitatea referitor la datele furnizate, generate și deținute în numele unor terți în conformitate cu cerințele legale.

- Se asigură confidențialitatea datelor prin mijloace precum controlul accesului, criptarea datelor, formarea angajaților cu privire la confidențialitatea datelor și securitatea informației;
- Se asigură integritatea informației prin menținerea coerenței interne și externe a datelor și programelor utilizate;
- Se promovează disponibilitatea datelor prin sisteme informatice de back-up care asigură disponibilitatea permanentă, prevenind întreruperile de servicii.

5.5.8. 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 2020:

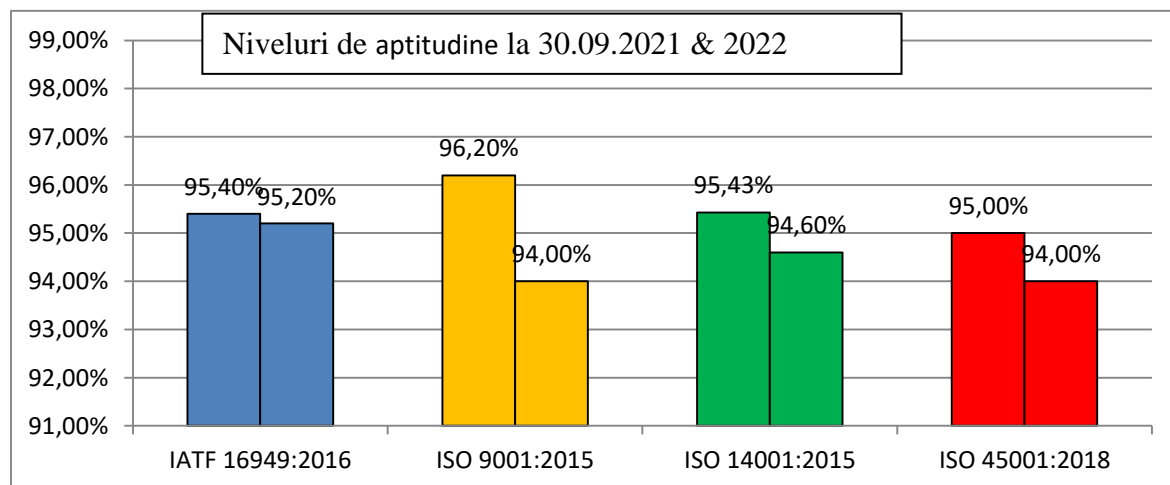
<i>Sistemul de management</i>	<i>Ținta/ obiectivul</i>	<i>Realizat</i>
IATF 16949:2016	92,5%	96,2%
ISO 9001:2015	92,5%	96,2%
ISO 14001:2015	95,0%	95,0%
ISO 45001:2018	95,0%	94,0%

Pentru anul 2021:

<i>Sistemul de management</i>	<i>Ținta/ obiectivul</i>	<i>Realizat</i>
IATF 16949:2016	93,0%	95,4%
ISO 9001:2015	93,0%	96,2%
ISO 14001:2015	95,5%	95,43%
ISO 45001:2018	95,5%	95,0%

Primele 9 luni ale anului 2021

<i>Sistemul de management</i>	<i>Ținta/ obiectivul</i>	<i>Realizat</i>
IATF 16949:2016	93,0%	95,2%
ISO 9001:2015	93,0%	94,0%
ISO 14001:2015	95,5%	94,6%
ISO 45001:2018	95,5%	94,0%

Situație comparativă 2021 vs. sem. I/ 2022:


În martie 2022 a fost efectuat un audit de terță parte pentru supravegherea certificării COMP A S.A. pe toate aceste patru sisteme, 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.

5.5.8. Performanța globală de mediu COMP A 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 **97,6% în anul 2019, 93,92% în anul 2020**, datorită conjuncturii internaționale dificile cauzate de către pandemia de Coronavirus. Situația a reintrat pe fașgul normal începând cu anul 2021 astfel IGM calculate în anul 2021 este de 95,5%.

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.

Principalele categorii de riscuri semnalate în activitatea COMPA sunt :

Riscul din activitatea operațională aferente activității curente a firmei, la nivelul sectoarelor de producție

- riscul neasigurării cu comenzi la nivelul și structura capacităților pusă în funcțiune
- riscul întreruperilor sau al apariției anumitor sincope pe lanțul de aprovizionare cu materii prime , materiale , semifabricate , scule, etc

- riscul neasigurării resurselor umane necesare realizării proceselor

Toate aceste categorii de riscuri sunt delegate în responsabilitatea managerilor de operațiuni, care au și obligația luării celor mai eficiente măsuri de contracarare și de evitare a întreruperii fabricației sau a livrărilor către clienți .

Riscuri cu impact asupra activității întregii firme

Management ul acestor categorii de riscuri , se află în responsabilitatea Top Management-ului firmei ,având o arie de influență și de acțiune asupra întregii firmei și cu un impact general asupra Compa în ansamblul său.

Riscul asigurării cu resurse umane

Asigurarea cu resurse umane cu deosebirea a necesarului de muncitori calificați , reprezintă una dintre cele mai grave probleme cu care se confruntă firmele din zona Sibiului.

Pentru atenuarea efectelor acestui risc , firma Compa a contactat firme abilitate pentru recrutarea de forță de muncă din afara României , astfel încât în prezent sunt deja angajate un număr de 60 muncitori calificați (operator pe mașini cu comandă numerică și sudori) , proveniți din India , fiind în curs de asigurare în viitor și a altor muncitori , tot din India .

Pentru acești muncitori recrutați din afara României , au fost asigurate, condiții decente de cazare , fiind integrați într - un timp scurt în procesele de fabricație ale Compa. În afara acestora acțiuni de Recrutare de personal străin , în cadrul firmei se fac eforturi mari pentru stabilizarea personalului existent , pentru reducerea fluctuației , adoptându-se măsuri de atracție și de fidelizare a personalului COMPA.

Legislația actuala nu prevede obligativitatea respectării contractelor încheiate cu angajatorii locali. Apare o migrație a muncitorilor calificați sub contract către companii care plătesc mai bine fără acceptul angajatorilor anteriori.

Riscul pandemic - epidemiologic

Este unul dintre riscurile recente, ca efect al pandemiei Coronavirus Covid-19 .

Acest risc a devenit destul de important și a avut un impact major în economia mondială .

În cadrul firmei Compa , ca urmare a măsurilor excepționale luate încă de la debutul pandemiei din 2020 și până în prezent , nu au fost confirmate focare de infecție la locurile de muncă .

Au fost persoane infectate , care au impactat activitatea sectoarelor de fabricație din cadrul firmei , datorită lipsurilor de personal, consemnate în această perioadă.

Lipsa acestor persoane a fost compensată cu ore suplimentare efectuate de către alte persoane , astfel încât livrările de produse către clienți nu au fost afectate .

Riscul de preț

A fost unul dintre riscurile cu acțiune agresivă, încă din anul 2021 și în continuare în prima parte a anului 2022, datorită creșterii explozive a prețurilor la utilități, gazul metan și energia electrică, creșteri generate cu precădere de izbucnirea conflictului din Ucraina.

Eforturile firmei COMPA de solicitare și de obținere de la clienții a creșterilor de preț cerute pentru compensarea majorărilor provenite de la furnizori, nu au fost materializate imediat, majoritatea clienților COMPA au tergiversat aplicarea acestor prețuri majorate astfel încât, o mare parte a acestor influențe provenite de la furnizori, au fost suportate de COMPA, cu un impact major asupra rezultatelor economice ale firmei din primele 9 luni ale anului 2022.

Riscul de credit

Începând din anul 2021 și în continuare în anul 2022, Programul de investiții a fost mai redus comparativ cu anii anteriori, în special cu anii 2019 și 2020, când se înregistra un vârf al costurilor de investiții realizate.

Prin urmare în cursul primelor 9 luni ale anului 2022 riscul de credit, nu a avut impact asupra activității firmei. S-au rambursat la scadență ratele aferente creditului de investiții, angajat în anul 2019, iar Liniile de credit au fost accesate conform previziunilor.

Riscul de lichiditate

În scopul cunoașterii și a evitării impactului acestui risc asupra activității firmei, respectiv a gestionării riscului de lichiditate, sunt monitorizate permanent fluxurile de trezorerie, gradul de accesare a liniilor de credit, precum și evoluția încasării creanțelor și a nivelului stocurilor.

Resursele de finanțare a investițiilor, au fost superioare cheltuielilor de investiții, astfel încât acest excedent de resurse, a avut o influență favorabilă asupra fluxurilor financiare.

Totuși în această perioadă s-au constatat situații în care chiar și clienții cei mai importanți ai firmei COMPA, au avut perioade în care au depășit termenul de plată a facturilor, impunându-se o permanentă monitorizarea a procesului de încasare a creanțelor și de intervenții la clienți, pentru încadrarea în termene de plată stabilite prin contracte.

Riscul valutar

Produsele fabricate și livrate de firma COMPA, sunt destinate firmelor multinaționale, marea lor majoritate din afara României, dar și firmelor românești afiliate multinaționalelor.

În atare condiții, aproape toate produsele fabricate și livrate de COMPA, sunt negociate în Euro, evitându-se, în acest fel impactul riscului valutar, datorat evoluției cursului de schimb RON/EURO.

Pe de altă parte în cursul trimestrului 3 2022, nu au fost consemnate fluctuații mari ale cursului de schimb RON/EURO, fiind o perioadă de stabilitate sub acest aspect.

Tendențe privitoare la riscuri și incertitudini în perioada următoare

Evenimentele manifestate în ultima perioadă, respectiv instabilitatea politică și Militară din Europa și din lume, au creat în ultima perioadă și vor genera în viitor, efecte majore asupra întregii economii mondiale. Ca urmare, prețul petrolului, dar mai cu seamă a gazului metan, va înregistra o creștere imprevizibilă cu un impact deosebit de puternic asupra economiei Mondiale.

Pe de altă parte schimbările climatice ca urmare a creșterii emisiilor de CO₂, în atmosferă, produce imense tulburări asupra mediului și a schimbărilor atmosferice.

Pe fondul acestei evoluții, ale microclimatului se constată perioade de secetă prelungită, cu influențe inestimabile asupra producțiilor agricole care ar putea declanșa și o criză alimentară pe glob. În contextul acestor schimbări profunde și rapide în timp și în spațiu, se vor produce mutații majore în nivelul și structura produselor fabricate în lume

A fost demarat în ultimii ani, schimbarea structurii producției de automobile prin creșterea producției de mașini electrice și de reducere corespunzătoare acelor echipate cu motoare cu combustie internă.

Această schimbare rapidă, reprezintă unul dintre riscurile majore din activitatea COMPA, care are o expunere mare a producției pentru mașini cu motoare cu combustie internă, respectiv cu motoare diesel. În acest sens,

una dintre preocupările majore ale conducerii firmei , este schimbarea fabricației, prin creșterea producției non-auto și non-diesel,

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 21,617,519 lei pe primele 9 luni ale anului 2022 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 exploatare a utilajelor;
- reducerea costurilor noncalității;
- mărirea eficienței activității prin operativitate, etc.

5.7.2. PRODUSE NOI

Funcția tehnică și de cercetare-dezvoltare 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 clienților 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, cu valoare adăugată mare, 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, reprezintă un element pozitiv, promițător în dezvoltarea afacerii în acest domeniu nou pentru COMPA.

În primele 9 luni ale anului 2022 a continuat fabricația produselor noi pentru care au fost asigurate capacitățile de producție necesare, cu impact în producție și în perioada următoare.

Dintre aceste produse amintim:

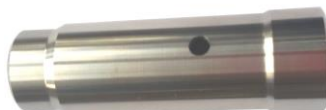
- corp pompa injecție pentru autoturisme cu combustibil benzina tip RNA;



- distribuitoare pentru sistemul de direcție hidraulică;



- Cap Nut si Nozzle, care sunt componente în ansamblul injector EURO 7, pentru mașini comerciale;



5.7.3. ACTIVITATEA DE CERCETARE-DEZVOLTARE

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

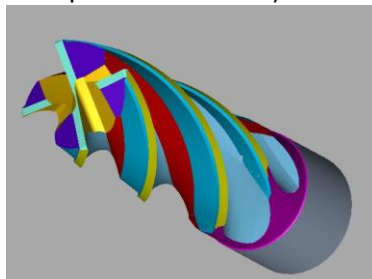
De asemenea, în acest Centru de cercetare-dezvoltare se realizează proiecte și procese noi cu aplicabilitate atât în cadrul firmei, dar și proiecte cu tehnologie avansată ce vor putea fi puse la dispoziția și a altor firme.

Pentru exemplificare amintim câteva proiecte din cadrul Centrului de cercetare-dezvoltare:

- dezvoltarea procesului de realizare a electrozilor necesari debavurării electrochimice utilizați în cadrul proceselor de fabricație ale „Corp pompă GDI”



- dezvoltarea de scule la temă necesare pentru îmbunătățirea calității reperului „Corp pompa GDI”;



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 tehnologica, 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 ai 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.

Potrivit Registrului Acționarilor de la data de 30.09.2022 societatea are un număr de 7351 acționari dintre care 29,5885 % sunt persoane juridice, iar 70,4115 % sunt persoane fizice.

Variația prețului mediu de vânzare și a nr.de acțiuni tranzacționate la 30.09.2021



În perioada de referință au existat un număr de 2258 tranzacții cu privire la acțiunile Compa, respectiv un volum de 12.884.254 acțiuni, în valoare totală de 6.867.912,71 lei. Variația prețului mediu în perioada de referință înregistrează scădere.

6.1. Cu privire la distribuirea de dividende acționarilor COMPA pentru anul 2021, distribuire hotărâtă în AGOA din 28.04.2022

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a hotărât în data 28.04.2022 ca profitul net afarent anului 2021 să fie repartizat astfel:

Destinatia	lei
TOTAL PROFIT NET, repartizat astfel:	15.058.967,18
- Fondul de dezvoltare	12.032.117,85
- Dividende	3.026.849,33

Repartizarea profitului la fondul de dezvoltare a fost considerată oportună pentru continuarea procesului de modernizare al firmei, de investiții în continuare cu echipamente noi, moderne, de ultimă generație, pentru modernizarea mașinilor și a instalațiilor existente.

Distribuirea de dividende are loc al doilea an consecutiv, este o cerință a acționarilor firmei și o obligație față de acționarii săi, care susțin politica de dezvoltare a firmei.

Data plății dividendelor a fost 14.06.2022. Dividendul brut/ acțiune a fost stabilit în valoare de 0,0143 lei.

6.2. Achiziționarea propriilor acțiuni

Prin hotărârile AGEA nr. 18 și 19 din 27.04.2020 la propunerea CA s-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

Dimensiunea programului: răscumpărarea de pe piață a unui număr maxim de 15.000.000 acțiuni proprii. Prețul de dobândire propus este:

- Preț minim per acțiune: 0,1 lei

- Preț maxim per acțiune: 1 lei

Valoarea pecuniară maximă alocată programului: 3.890.000 lei, excluzând comisioanele de brokeraj și alte costuri de achiziție. Plata acțiunilor răscumpărate va fi făcută, conform prevederilor art.103¹ din legea 31/1990, din profitul distribuibil al 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, (hotărârile au fost publicate în MO nr.1712/15.05.2020).

Prin hotărârea AGEA din 09.09.2021 se aprobă implementarea cu privire la acțiunile care fac obiectul programului de răscumpărare aprobat prin hotărârile AGEA nr. 18 și 19 din 27.04.2020 a unui program de tip *stock option plan* având ca obiectiv acordarea de drepturi de opțiune pentru dobândirea cu titlu gratuit de către angajații și membrii conducerii Societății a acțiunilor răscumpărate în scopul menținerii și motivării acestora precum și pentru recompensarea lor pentru activitatea desfășurată în cadrul Societății. Totodată, se aprobă împuternicirea Consiliului de Administrație să adopte toate măsurile necesare și să îndeplinească toate formalitățile cerute pentru implementarea planului de răscumpărare acțiuni și să stabilească criteriile de acordare a drepturilor de opțiune.

Prin decizia Consiliului de Administrație nr. 92/13.08.2021 s-a decis demararea programului de răscumpărare. Acesta s-a derulat în perioada 17.08.2020 – 15.11.2021, investitorii fiind informați cu privire la finalizarea acestuia prin raportul curent din data de 16.11.2021. Astfel, în anul 2020 și anul 2021 au fost răscumpărate 6.504.153 de acțiuni, care reprezintă 2,9723 % din capitalul social COMPA, astfel:

- Valoare totală de răscumpărare acțiuni: 3.878.223,52 lei

- Pret mediu/acțiune: 0.5962 lei/acțiune

În acord cu decizia Consiliului de Administrație nr. 83/04.10.2021 s-a aprobat planul privind conferirea opțiunii de dobândire de acțiuni cu titlu gratuit (*stock option plan*), înregistrat sub nr. 81/30.09.2021 în Registrul de decizii al Societății. Conform planului, în baza unor criterii de alocare, se acordă opțiuni în cadrul planului pentru 6.500.000 acțiuni către directori delegați și angajați cheie ai societății. Termenul de exercitare a opțiunii este cel mai devreme 08.11.2022.

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 a avut în vedere, și în Trimestrul III al anului 2022, asigurarea drepturilor acționarilor, de a participa la Adunările generale direct sau prin reprezentare prin punerea la dispoziția acestora de împuterniciri speciale/generale, buletine de vot prin corespondență, alte informații utile, de a avea un tratament echitabil, indiferent de deținerile acestora.

În relația cu piața de capital, societatea a îndeplinit perioada de referință a anului 2022 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

Prin hotărârea AGOA din data de 22.04.2021 s-a ales un nou Consiliu de Administrație format din 5 membri.

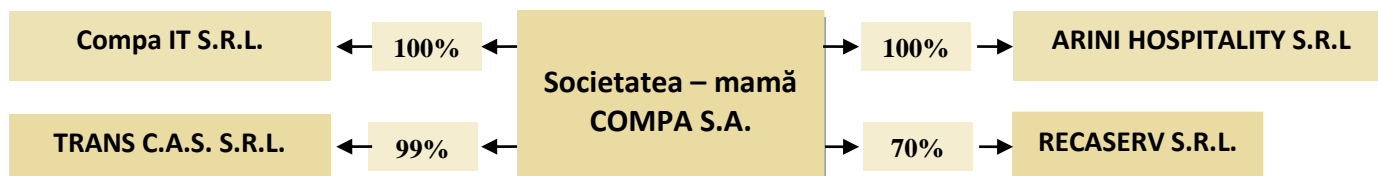
În perioada de referință nu au fost schimbări care afectează capitalul sau administrarea societății. Totodată, COMP A nu a fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare.

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 COMP A întocmește și publică situații financiare consolidate în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, pentru perioada de raportare.

În acest context, Societatea – mamă COMP A 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 data de **22.04.2021**, ca urmare a expirării duratei mandatului membrilor Consiliului de Administrație, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a aprobat alegerea unui nou Consiliu de Administrație pe o durată de patru ani format din următorii membrii:

- DEAC Ioan** - Administrator executiv / Președinte CA
- MICLEA Ioan** - Administrator neexecutiv
- MAXIM Mircea-Florin** - Administrator neexecutiv
- BALTEȘ Nicolae** - Administrator neexecutiv independent
- NEACȘU Vlad-Nicolae** - Administrator neexecutiv independent

Prin Decizia nr. 1A / 28.04.2021, Consiliului de Administrație aprobă alegerea domnului Ioan Deac ca Președinte al Consiliului de Administrație al Compa S.A., pentru mandatul de 4 ani, începând cu data de 26.04.2021.

Prin Decizia nr. 1B/ 28.04.2021, Consiliul de Administrație aprobă alegerea domnului Ioan Miclea ca Vicepreședinte al Consiliului de Administrație al Compa S.A., pentru mandatul de 4 ani, începând cu data de 26.04.2021.

Comitetul de Audit

Prin Decizia nr. 4 din data de 28.04.2021, Consiliul de Administrație a aprobat, pentru perioada noului mandat, alegerea membrilor Comitetului de Audit. Astfel, Comitetul este format din următorii membrii:

- BALTEȘ Nicolae** - Administrator neexecutiv independent/ Președinte al Comitetului de Audit
- NEACȘU Vlad-Nicolae** - Administrator neexecutiv independent/ Membru Comitet de Audit

MEMBRII CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE


Ioan DEAC
Președinte CA/
Director General



Ioan MICLEA
Administrator



Mircea-Florin MAXIM
Administrator



Nicolae BALTEȘ
Administrator
Președinte
comitet audit



Vlad-Nicolae NEACȘU
Administrator
Membru
comitet audit

Numele și Prenumele	Vârsta	Calificare	Experiența profesională	Funcția	Vechime în funcție	Dețineri capital social
DEAC Ioan	73	Inginer – Diplomă de Licență în specialitatea Tehnologia Construcției de Mașini - Institutul Politehnic Cluj – Facultatea de Mecanică	47	Președinte CA / Director general	31 ani	19,0045%
MICLEA Ioan	77	Economist - Diplomă de Licență în Științe Economice – Universitatea	48	Vicepreședinte CA	31 ani	18,7562%

Numele și Prenumele	Vârsta	Calificare	Experiența profesională	Funcția	Vechime în funcție	Dețineri capital social
Babes Bolyai Cluj Napoca						
MAXIM Mircea- Florin	64	Inginer - Diplomă de Licență în profilul Inginerie Economică – Universitatea de Științe Agronomice și Medicină Veterinară București	39	Membru neexecutiv CA	16 ani	0,6383%
BALTEȘ Nicolae	63	Economist - Diplomă de Licență în Științe economice, specializarea Finanțe-contabilitate - Academia de Studii Economice București, Facultatea de Finanțe-Contabilitate	38	Membru neexecutiv independent CA/ Președinte Comitet de Audit	5 ani	0%
NEACȘU VLAD- NICOLAE	41	Economist – Diplomă de licență în Management - Academia de Studii Economice București – Facultatea de Management	15	Membru CA/ Membru Comitet Audit	1 an	0,002%

7.2 Conducerea executivă

În conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990, prin Decizia nr. 2 din data de 28.04.2021, Consiliul de Administrație a aprobat numirea d-nului **DEAC Ioan** în funcția de **Director General** al societății Compa S.A. cu delegarea atribuțiilor de conducere în acest sens.

7.3. Directorii pe funcțiuni

Directorii pe funcțiuni sunt responsabili cu luarea tuturor măsurilor aferente domeniului de activitate al fiecăruia, cu respectarea competențelor acordate.

Directorii informează periodic Consiliul de Administrație cu privire la operațiunile întreprinse la realizarea obiectivelor și indicatorilor încredințați prin *Tabloul de bord strategic*, de încadrare în aceștia, dar și cu privire la îndeplinirea altor sarcini primite.

1. DEAC Ioan	Director General
2. BAIĂȘU Dan-Nicolae	Director General Adjunct/ Director Comercial
3. DUMITRESCU Mihaela	Director Economic
3. FIRIZA Ioan	Director Management Organizațional și RU
5. ACU Florin - Ștefan	Director Tehnic
6. MUNTENAȘ Bogdan-Vasile	Director Logistică
7. DUMITRESCU Ștefan Cosmin	Director Sisteme management și Îmbunătățire
8. ȚUICU Liviu-Laurențiu	Director Calitate – Mediu
9. ȚUȚUREA Mihai	Director Producție
10. FIRIZA Sorin Ioan	Director Adj. Producție
11. DRAGOMIR Marius C-tin	Ing.șef department Mentenanță
12. JURESCU Adrian	Șef departament Utilități

ORGANIZATIONAL STRUCTURE



Ioan DEAC
Chairman & CEO

INVESTOR RELATIONS
INTERN AUDIT
COUNCILORS - PROJECTS MANAGERS
METROLOGICAL LABORATORY

ORGANIZATIONAL MANAGEMENT & HR	COMMERCIAL	FINANCE	TECHNICAL	LOGISTIC	QUALITY & ENVIRONMENT	MANAGEMENT SYSTEMS & IMPROVEMENT
						
Ioan FIRIZA	Dan BĂIAȘU	Mihaela DUMITRESCU	Florin ACU	Bogdan MUNTENĂȘ	Liviu ȚUICU	Cosmin DUMITRESCU
Director Human Resources Training Center Occupational Health & Safety	Director Purchase Sales & Marketing Suppliers Development	Director Controlling Financial - General Accounting	Director Product Design Process Design Research and Development	Director Production logistics Purchasing logistics Warehouse - Internal flow Customs office Sales Logistics	Director Product/Process/Environment Control Product process audit Measurements, Analysis & Testing	Director Systems Documents Internal Audit Improvement

PRODUCTION	MAINTENANCE	UTILITES
 Mihai TUTUREA Director	 Sorin FIRIZA Deputy Director	 Marius DRAGOMIR Chief Engineer
		 Adrian JURESCU Manager

www.compa.ro

8. TRANZACȚII SEMNIFICATIVE

În perioada 01.01.2022-30.09.2022 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.

8.1. Tranzacții cu entitățile afiliate 9 luni 2022

Tranzacțiile efectuate în perioada 01.01.2022-30.09.2022 cu firmele afiliate sunt evidențiate în tabelul de mai jos:

Explicatii	30.09.2021			30.09.2022		
	IMPRUMUT ACORDAT AFILIATELOR	CUMPARARI DE BUNURI SI SERVICII	VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	IMPRUMUT ACORDAT AFILIATELOR	CUMPARARI DE BUNURI SI SERVICII	VANZARI DE BUNURI SI SERVICII
TRANSCAS S.R.L.	0	13,045,128	346,820.00	0	10,650,997	387,275
COMPA IT S.R.L.	0	2,136,693	34,637.00	0	2,279,659	37,160
RECASERV S.R.L.	0	944,043	1,511.00	0	1,143,690	34,716
ARINI HOSPITALITY S.R.L.		0	814,886.00	2,202,134	0	7,927

8.2. Creanțe și datorii reciproce cu entitățile afiliate 30.09.2022
Creanțe de încasat de COMPA SA de la:

Explicatii	30.09.2021	30.09.2022
TRANSCAS S.R.L.	68,333	66,182
COMPA IT S.R.L.	14,516	14,064
RECASERV S.R.L.	0	14,756
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	2,641	2,203,886

Datorii de achitat de COMPA SA către:

Explicatii	30.09.2021	30.09.2022
TRANSCAS S.R.L.	3,747,457	2,336,710
COMPA IT S.R.L.	973,925	760,172
RECASERV S.R.L.	334,025	402,185
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	2,202,134	0

9. RAPORT FINANCIAR INTERIMAR NECONSOLIDAT LA 30.09.2022

9.1. DECLARATIA DE CONFORMITATE A RAPORTUI FINANCIAR INTERIMAR NECONSOLIDAT

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

S-au intocmit raportarile financiare individuale trimestriale la 30.09.2022 pentru:

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

Subsemnata DUMITRESCU MIHAELA

conform art.10 alin.(1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, avand calitatea de director economic imi asum raspunderea pentru intocmirea raportarilor financiare individuale trimestriale la 30.09.2022 si confirm urmatoarele:

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

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

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

DUMITRESCU MIHAELA
DIRECTOR ECONOMIC



9.3. RAPORTUL FINANCIAR INTERIMAR NECONSOLIDAT LA 30.09.2022
SITUATIA NECONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE LA 30.09.2022

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

	<u>Nota</u>	<u>30.09.2022</u>	<u>30.09.2021</u>
Active			
Active imobilizate:			
Imobilizari corporale	4.1	396,821,746	409,007,936
Investitii imobiliare	4.2	40,669,257	41,826,695
Imobilizari necorporale	5	8,567,431	9,106,443
Alte creante (Subventii si decontari din operatiuni in participatie)	6	216,000	270,000
Alte creante imobilizate	7	2,320,616	619,346
Investitii financiare	20	20,715,500	20,715,500
Creante privind impozitul amanat	10	0	122,843
Active imobilizate - total		469,310,550	481,668,764
Active circulante:			
Stocuri	8	132,254,350	142,270,307
Creante comerciale si alte creante	6	157,608,427	141,019,577
Alte creante (Subventii si decontari din operatiuni in participatie)	6	3,357,743	5,207,396
Numerar si echivalente de numerar	9	1,433,017	11,068,357
Active circulante - total		294,653,536	299,565,637
Total active		763,964,086	781,234,401
Capitaluri proprii :			
Capital emis	11	21,882,104	21,882,104
Ajustari capital social	11	-650,415	-650,415
Rezerve	11	384,286,418	372,044,705
Ajustare rezerve	11	23,122,057	23,122,057
Rezultatul reportat	11	65,886,960	65,886,960
Rezultatul curent	11	2,730,324	15,058,967
Capitaluri proprii - total		497,257,448	497,344,378
Datorii			
Datorii pe termen lung :			
Datorii financiare	12	93,984,924	102,292,751
Venituri in avans (venituri in avans, subventii)	13	23,392,668	26,193,210
Provizioane	14	707,339	224,645
Datorii pe termen lung - total		118,084,932	128,710,606
Datorii curente:			
Datorii financiare	12	14,287,024	14,284,425

Datorii comerciale și similare;	13	106,374,840	112,731,018
Datorii din contracte cu clientii	13	8,434,253	9,051,042
Alte datorii	13	15,352,741	12,997,582
Venituri in avans (venituri in avans, subventii)	13	4,172,850	6,115,351
Datorii curente - total		148,621,707	155,179,418
Datorii totale		266,706,639	283,890,023
Total capitaluri proprii si datorii		763,964,086	781,234,401

**SITUATIA NECONSOLIDATA A PROFITULUI SAU PIEDERII SI ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL LA
30.09.2022**

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

	Nota	30.09.2022	30.09.2021
Venituri	15	552,835,302	543,029,530
Alte venituri	15	11,017,562	13,510,034
Total venituri		563,852,864	556,539,563
Variatia stocurilor de produse finite si productia in curs de executie	16	-5,250,701	4,635,481
Materii prime si consumabile utilizate	16	-364,113,433	-363,563,470
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	17	-114,908,108	-109,202,101
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea	4 ,5, 16	-35,577,614	-32,488,702
Servicii prestate de terti	16	-32,090,783	-26,219,898
Alte cheltuieli	16	-6,761,248	-6,677,432
Total cheltuieli		-558,701,887	-533,516,122
Rezultatul din exploatare		5,150,977	23,023,441
Venituri financiare	18	41,308	1,400
Cheltuieli financiare	18	-1,375,211	-1,010,786
Alte castiguri/pierderi financiare	18	-510,477	-818,282
Costuri nete cu finantarea		-1,844,381	-1,827,668
Profit inainte de impozitare		3,306,597	21,195,773
(Cheltuieli) / Venituri cu impozitul pe profit amanat	10	-543,174	-1,381,300
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	10	-33,098	-2,275,240
Profitul net al perioadei		2,730,325	17,539,233
Alte elemente ale rezultatului global: Din care alte elemente ale rezultatului global care nu vor fi reclasificate ulterior in profit sau pierdere:			
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global	10	209,595	211,604
Alte venituri ale rezultatului global, nete de impozit		209,595	211,604
Total rezultat global al anului		2,939,920	17,750,837
Rezultat neconsolidat pe actiune de baza / diluat	19	0.0125	0.0802

SITUATIA NECONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALARILOR PROPRII PENTRU ANUL INCHEIAT LA 30.09.2022

(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	Rezerve 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
Profitul anului								15,058,967	15,058,967
Alte elemente ale rezultatului global, din care:	0	0	0	0	0	282,010	0	0	282,010
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global						282,010			282,010
Tranzactii cu actionarii, inregistrate direct in capitalurile proprii, din care:	0	-464,987	0	0	0	-2,365,268	0	-2,803,855	-5,634,110
Rascumparare actiuni proprii		-464,987							-464,987
Pierderi legate de rascumpararea actiunilor proprii						-2,365,268			-2,365,268
Repartizare profit		0				0		-2,803,855	-2,803,855
Sold la 31.12.2021	21,882,104	-650,415	4,376,421	22,679,066	83,891,130	283,777,154	442,991	80,945,927	497,344,378

Element al capitalului propriu	Capital social	Ajustari ale capitalului social	Rezerve legale	Ajustari rezerve legale	Rezerve reevaluare	Alte rezerve	Ajustari alte rezerve	Rezultatul reportat	Total
Sold la 01.01.2022	21,882,104	-650,415	4,376,421	22,679,066	83,891,130	283,777,154	442,991	80,945,927	497,344,378
Profitul anului								2,730,325	2,730,325
Alte elemente ale rezultatului global, din care:	0	0	0	0	0	209,595	0	0	209,595
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global						209,595			209,595
Tranzactii cu actionarii, inregistrate direct in capitalurile proprii, din care:	0	0	0	0	0	12,032,118	0	15,058,968	-3,026,850
Repartizare profit		0				12,032,118		15,058,968	-3,026,850
Sold la 30.09.2022	21,882,104	-650,415	4,376,421	22,679,066	83,891,130	296,018,867	442,991	68,617,284	497,257,448

SITUATIA NECONSOLIDATA A FLUXURILOR DE NUMERAR LA 30.09.2022

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

Explicatii	30.09.2022	30.09.2021
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
Profit înainte de impozitare	3,306,597	21,195,773
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea imobilizarilor	35,499,406	32,441,723
(Cresteri) / Descresteri stocuri	10,015,958	-25,553,169
-	-	-
(Cresteri) / Descresteri creante	16,386,467	-10,677,386
Cresteri/ (Descresteri datorii)	-4,617,808	23,528,978
Ajustare alte elemente nemonetare	-6,155,068	-12,049,676
Numerar net generat din exploatare	21,662,618	28,886,243
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii:		
-	-	-
Achizitii de imobilizari corporale si investitii imobiliare	21,018,616	-31,887,019
Achizitii de imobilizari necorporale	-598,903	-997,563
-	-	-
Numerar net generat din activitati de investitii	21,617,519	-32,884,582
Fluxuri de trezorerie din activitatea financiara		
(Cresteri) / Descresteri imprumuturi bancare	-8,305,228	6,195,207
Plati dobanzi	-1,375,211	-1,010,786
Numerar net generat din activitatea financiara	-9,680,439	5,184,421
Numerar net generat din activitatea totala	-9,635,340	1,186,082
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	11,068,357	887,887
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	1,433,017	2,073,969

NOTE EXPLICATIVE LA RAPORTUL FINANCIAR INTERMIMAR NECONSOLIDAT LA 30.09.2022

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

1. INFORMAȚII GENERALE

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

1.1. Domeniul de activitate

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

1.2. Forma de proprietate a companiei

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

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

1.3. Evoluția companiei

Prin Hotărârea Guvernului nr.1296/13.12.1990 firma a devenit Societatea Comercială COMP A S.A.. provenind din Întreprinderea de Piese Auto Sibiu (I.P.A.Sibiu). I.P.A.Sibiu a luat ființă în anul 1969 prin unificarea a două unități: Uzina Elastic și Uzina Automecanica Sibiu. Din anul 1991. COMP A s-a organizat în fabrici / ateliere. constituite pe familii de produse. ca centre de cost. care în timp au devenit centre de profit. în scopul unei descentralizări și a facilitării constituirii de joint-venture.

2. BAZELE ÎNTOCMIRII

Declarația de conformitate

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

Principiul continuității activității

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

Bazele evaluării

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

Moneda de prezentare și moneda funcțională

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

Utilizarea estimărilor și judecăților

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

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

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

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

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

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

Imobilizări corporale și necorporale – Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale

Imobilizările necorporale și corporale sunt analizate pentru a identifica dacă prezintă indicii de depreciere la data situațiilor financiare. Dacă valoarea contabilă netă a unui activ este mai mare decât valoarea lui recuperabilă, o pierdere din depreciere este recunoscută pentru a reduce valoarea netă contabilă a activului respectiv la nivelul valorii recuperabile. Dacă motivele recunoașterii pierderii din depreciere dispar în perioadele următoare, valoarea contabilă netă a activului este majorată până la nivelul valorii contabile nete, care ar fi fost determinată dacă nici o pierdere din depreciere nu ar fi fost recunoscută. Dovezile care pot determina o depreciere includ o scădere a utilității pentru societate, uzura fizică excesivă, apariția unor noi tehnologii de producție.

Impozite amânate

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

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

Provizioane

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

Valoarea recuperabilă a activelor

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

Evaluarea la valoare justă a instrumentelor financiare

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

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

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

Politicile contabile semnificative aplicate de Societate sunt cele prezentate în Situațiile financiare încheiate la 31.12.2021 și nu s-au modificat în perioada raportului interimar.

4.1. IMOBILIZARI CORPORALE

Evoluția imobilizărilor corporale de la 1 ianuarie 2022 la 30 septembrie 2022 este următoarea:

Explicatii	Valoare contabila la 30.09.2022	Valoare contabila la 01.01.2022
Terenuri	43,848,700	43,848,700
Constructii	94,662,725	95,347,181
Echipamente si autovehicule	243,124,254	233,750,477
Alte imobilizari corporale	759,209	731,794
Imobilizari corporale in curs	14,426,858	35,329,784
Total	396,821,746	409,007,936

Activele corporale reprezentand "Imobilizari corporale in curs" sunt evaluate la cost istoric. Societatea a ales pentru evaluarea imobilizarilor corporale de natura terenurilor si constructiilor modelul reevaluarii la valoare justa. Constructiile si terenurile au fost reevaluate la 31.12.2019 de catre un evaluator independent autorizat. In ierarhia valorii juste, reevaluarea cladirilor si terenurilor societatii la valoare justa este clasificata ca si date de nivel 2. In ierarhia valorii juste, reevaluarea cladirilor si terenurilor societatii la valoare justa este clasificata ca si date de nivel 2. Tehnicile de evaluare utilizate in evaluarea la valoare justa de nivel 2 este metoda compararii preturilor. Preturile comparabile cladirilor si constructiilor din apropiere sunt ajustate in functie de caracteristici specifice, cum ar fi marimea proprietatii, etc. Cele mai importante date de intrare pentru aceasta metoda de evaluare este pretul pe metru patrat. Nu au existat transferuri intre nivelul la care sunt clasificate evaluarile la valoare justa in cursul anului 2022. Amortizarea tuturor imobilizarilor corporale se determina prin metoda liniara. Activele imobilizate s-au redus in anul 2022 prin amortizare.

4.2. INVESTITII IMOBILIARE

Evolutia investitiilor imobiliare de la 1 ianuarie 2022 la 30 septembrie 2022 este urmatoarea:

Explicatii	Valoare contabila la 30.09.2022	Valoare contabila la 01.01.2022
Investitii imobiliare	40,437,512	41,686,356
Investitii imobiliare in curs de executie	231,745	140,339
Total	40,669,257	41,826,695

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

5. IMOBILIZARI NECORPORALE

Evolutia imobilizarilor necorporale a fost urmatoarea:

Explicatii	Valoare contabila la 30.09.2022	Valoare contabila la 01.01.2022
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare	4,017,696	4,432,228
Programe informatice si licente soft	4,549,735	4,674,315
Total	8,567,431	9,106,543

Societatea capitalizeaza costurile de cercetare-dezvoltare datorita faptului ca sunt indeplinite criteriile de recunoastere a acestora ca un element de imobilizare necorporala, respectiv costul imobilizării poate fi evaluat fiabil. Amortizarea acestora se determina prin metoda liniara.

6. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

Situatia creantelor detinute de Societate este urmatoarea:

Explicatii	Valoare contabila la 30.09.2022	Valoare contabila la 01.01.2022
Creante comerciale	149,404,009	131,503,172
Avansuri platite catre furnizori	3,977,555	3,775,137
Creante in legatura cu personalul	3,076	3,611
Creante in legatura cu bugetul consolidat al statului si bugetul local	2,729,479	4,206,772
Debitori diversi	87,952	171,319
Cheltuieli in avans	1,406,356	1,359,566
Subventii de incasat (proiecte fonduri europene, subventii pt.cheltuieli de personal)	3,573,743	5,477,396
Total	161,182,170	146,496,973

Creantele in valuta sunt evaluate in lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 30.09.2022.

Situatia ajustarilor pentru deprecierea creantelor i se prezinta astfel:

Sold la 01.01.2022	1,200,592
Ajustari constituite 9 luni 2022	306,361
Ajustari reversate 9 luni 2022	-55,917
Sold la 30.09.2022	1,451,036

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

7. ALTE CREANTE IMOBILIZATE

Creantele imobilizate detinute de Societate sunt prezentate in tabelul de maim jos:

Explicatii	30.09.2022	01.01.2022
Garantie VAMA pt.vamuire la domiciliu	103,000	103,000
Alte garantii	15,481	15,459
Sume datorate de filiale	2,173,136	500,000
Dobândă aferentă sumelor datorate de filiale	28,999	887
Total alte active	2,320,616	619,346

8. STOCURI

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

Explicatii	30.09.2022	01.01.2022
Materii prime	48,780,172	52,144,331
Materiale si ambalaje	23,843,027	25,324,905
Semifabricate si productia in curs de executie	49,389,144	42,857,109
Produse finite si marfuri	10,242,007	21,943,962
Total	132,254,350	142,270,307

9. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Disponibilitatile banesti si echivalentele de numerar se prezinta astfel:

Explicatii	30.09.2022	01.01.2022
Conturi bancare in RON	1,348,058	10,864,690
Conturi bancare in valuta	42,566	112,120
Echivalente de numerar	293	79,909
Casa in RON	42,100	11,638
Total	1,433,017	11,068,357

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

10. IMPOZIT PE PROFIT

Impozitul pe profit curent al Societatii se determina pe baza profitului statutar, ajustat cu cheltuielile nedeductibile si cu veniturile neimpozabile, la o cota de 16% pentru 9 luni 2022 si 9 luni 2021.

La 30 septembrie 2022 si 30 iunie 2021 impozitul pe profit este format din:

Explicatii	30.09.2022	30.09.2021
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	-33,098	-2,275,240
Cheltuiala/Venitul cu impozitul pe profit amanat	-543,174	-1,381,300
Total	-576,272	-3,656,540

11. CAPITALURI PROPRII

Structura actionariatului la data de 30.09.2022 este urmatoarea:

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

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

Capitalurile proprii ale Societatii includ urmatoarele:

Explicatii	30.09.2022	01.01.2022
Capital subscris si varsat	21,882,104	21,882,104
Actiuni proprii	-650,415	-650,415

Pierderi legate de rascumpararea actiunilor proprii	-3,239,571	-3,239,570
Rezerve din reevaluare	83,891,130	83,891,130
Rezerve legale	4,376,421	4,376,421
Ajustare rezerve legale	22,679,066	22,679,066
Alte rezerve nedistribuibile-rascumparare actiuni proprii	3,890,000	3,890,000
Alte rezerve	300,663,822	288,631,704
Ajustare alte rezerve	442,991	442,991
Impozit pe profit curent si amanat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	-5,295,384	-5,504,980
Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	57,804,936	57,804,936
Rez.rep.din adopt.pt.prima dată IAS,m.puțin IAS 29	29,144	29,144
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29	8,611,538	8,611,538
Rez report prov din modif. politicilor contabile	89,693	89,693
Rezult. reportat provenit din prima aplicare IAS29	-648,352	-648,352
Profit an curent	2,730,325	15,058,968
Total	497,257,448	497,344,378

Incepand cu data de 13.08 2020, Societatea a demarat programul de rascumparare a actiunilor proprii, in conformitate cu Hot.AGA 18 si 19 din data de 27.04.2020.

Dimensiunea programului: rascumpararea de pe piață a unui număr maxim de 15.000.000 acțiuni proprii

Prețul de dobândire a acțiunilor propus este:

- preț minim per acțiune: 0,1 lei
- preț maxim per acțiune: 1 lei

In data de 15.11.2021 acest proces a fost finalizat, avand urmatoarele rezultate:

- -numar actiuni rascumparate: 6,504,153
- -pret mediu de cumparare : 0.5962 lei/actiune
- -valoare totala a actiunilor rascumparate: 3,878,223.52 lei

Actiunile au fost rascumparate in vederea distribuirii cu titlu gratuit catre membrii conducerii societatii, in scopul fidelizarii acestora, precum si al recompensarii pentru activitatea desfasurata in cadrul Societatii.

Prin Hotararile Consiliului de Administratie nr. 83/04.10.2021 si 85/05.10.2021 a fost aprobat Planul de Alocare catre angajati si membrii ai conducerii, a drepturilor de optiune pentru dobândirea, cu titlu gratuit a unui numar de 6,500,000 actiuni rascumparate, plan de tip Stock Option Plan.

12. DATORII FINANCIARE

Datoriile financiare pe termen lung si scurt sunt urmatoarele:

EUR

Institutie de credit	Tip imprumut	30.09.2022	01.01.2022
BRD GROUP SOCIETE GENERALE-ROMANIA	Linie credit pentru productie	6,597,889	6,173,527
BRD GROUP SOCIETE GENERALE-ROMANIA	Credit pentru investitii	5,277,132	6,407,947
ING BANK-SIBIU	Linie credit pentru productie	4,830,900	4,772,571
ING BANK-SIBIU	Credit pentru investitii	5,171,619	6,205,943
Total		21,877,540	23,559,988

LEI

Institutie de credit	Tip imprumut	30.09.2022	01.01.2022
BRD GROUP SOCIETE GENERALE-ROMANIA	Linie credit pentru productie	32,652,951	30,547,230
BRD GROUP SOCIETE GENERALE-ROMANIA	Credit pentru investitii	26,116,529	31,707,160
ING BANK-SIBIU	Linie credit pentru productie	23,908,124	23,615,158
ING BANK-SIBIU	Credit pentru investitii	25,594,344	30,707,628
Total		108,271,948	116,577,176

Datoriile financiare in valuta sunt evaluate in lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 30.09.2022.

13. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII

Explicatii	30.09.2022	01.01.2022
Furnizori	105,449,978	112,547,523
Avansuri incasate de la clienti	924,861	183,494
Datorii din contracte cu clientii	8,434,253	9,051,042
Datorii in legatura cu personalul	7,910,220	5,809,380
Datorii la bugetul general consolidat al statului si bugetul local	6,680,233	6,351,650
Dividende de plata	420,365	203,982
Creditori diversi	341,923	632,570
Venituri in avans	731,032	1,776,045
Subventii pentru investitii din contracte AMPOSDRU SI AMPOSCEE	26,804,727	30,476,500
Plusuri de inventar de natura imobiliarilor	29,759	56,016
Total	157,727,351	167,088,202

Datoriile in valuta sunt evaluate in lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 30.09.2022.

14. PROVIZIOANE

Situatia provizioanelor constituite de Societate este prezentata in tabelul de mai jos:

Explicatii	Provizioane pentru garantii acordate clientilor	Provizioane pentru beneficiile angajatilor	Alte provizioane	Total provizioane
Sold la 01.01.2022	26,945	108,700	89,000	224,645
provizioane constituite 9 luni 2022	0	0	656,818	656,818
provizioane reversate 9 luni 2022	0	0	-174,124	-174,124
Sold la 30.09.2022	26,945	108,700	571,694	707,339

15. VENITURI SI SEGMENTE DE ACTIVITATE

Structura veniturilor realizate de Societate este urmatoarea:

Explicatii	30.09.2022	30.09.2021
Cifra de afaceri totala, din care:	552,835,302	543,029,530
Venituri din vanzari de produse finite	542,059,828	529,357,784
Venituri din prestari de servicii	2,029,355	2,180,504
Venituri din vanzarea marfurilor	6,809,543	9,837,535
Venituri din alte activitati (chirii, vanzari de materiale, deseuri, semifabricate, ambalaje)	891,563	800,148
Venituri din subventii aferente cifrei de afaceri (proiecte si contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU)	1,045,013	853,559
Alte venituri operationale	11,017,562	13,510,034
Total venituri din exploatare	563,852,864	556,539,564

Alte venit uri operationale sunt formate din :

Explicatii	30.09.2022	30.09.2021
Venituri din productia de imobilizari	6,504,866	6,652,557
Venituri din subventii pentru investitii (proiecte si contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU si AMPOSCEE)	3,666,434	3,988,768
Venituri din vanzari de active	2,754	1,543,838
Alte venituri din exploatare	843,508	1,324,871
Total Alte venituri operationale	11,017,562	13,510,034

Segmente de activitate:

Conducerea Societatii evalueaza in mod regulat activitatea societatii in vederea identificarii segmenelor de activitate pentru care trebuie raportate separat informatii. Societatea isi desfasoara activitatea in Romania. Veniturile societatii prezentate mai sus sunt in intregime atribuite tarii de domiciliu. Activele imobilizate, altele

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

16. CHELTUIELI DUPA NATURA

Cheltuielile din exploatare dupa natura lor, realizate in primele 9 luni ale anilor 2022 si 2021, sunt prezentate in tabelul de mai jos:

Explicatii	30.09.2022	30.09.2021
Cheltuieli materiale	331,507,619	341,804,569
Diferente de stoc	5,250,701	-4,635,481
Cheltuieli cu energia si apa	32,605,814	21,758,900
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	114,908,108	109,202,101
Ajustari de valoare privind imobiliarile	35,499,406	32,441,723
Ajustari de valoare privind activele circulante	78,208	46,978
Cheltuieli cu serviciile prestate de terti	32,090,783	26,219,900
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	3,151,146	3,144,132
Alte cheltuieli de exploatare	3,610,102	3,533,300
Total cheltuieli din exploatare	558,701,887	533,516,122

17. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR

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

Explicatii	30.09.2022	30.09.2021
Salarii si indemnizatii	112,008,008	107,132,904
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	2,900,100	2,069,197
TOTAL	114,908,108	109,202,101

18. PIERDERI (CASTIGURI) FINANCIARE

Structura pierderilor (castigurilor) financiare este prezentata mai jos:

Explicatii	30.09.2022	30.09.2021
Castiguri din diferente de curs valutar legate de elementele monetare exprimate in valuta	-320,035	-1,975,038
Pierderi din dobanzi	-1,333,904	-1,009,386
Alte castiguri financiare	-190,442	1,156,756
Total pierderi / castiguri	-1,844,381	-1,827,668

19. CASTIG PE ACTIUNE

Calculul câștigului pe acțiune pentru anii încheiați la 30 septembrie 2022 si 30 septembrie 2021 este prezentat mai jos:

Explicatii	30.09.2022	30.09.2021
Numar de actiuni la inceputul anului	218,821,038	218,821,038
Numar de actiuni la finalul anului	218,821,038	218,821,038
Profitul net	2,730,325	17,539,233
Castig pe actiune (in RON pe actiune) de baza / diluat:	0.0125	0.0802

In data de 15.11.2021 procesul de rascumparare a actiunilor proprii, demarat in 13.08.2020, in conformitate cu Hot.AGA 18 si 19 din data de 27.04.2020, a fost finalizat, avand urmatoarele rezultate:

- -numar actiuni rascumparate: 6,504,153
- -pret mediu de cumparare : 0.5962 lei/actiune
- -valoare totala a actiunilor rascumparate: 3,878,223.52 lei

Aceste actiuni nu au drept de vot si drept la dividend.

Un numar de 649,100 de actiuni, avand o valoare nominala de 64,910 lei, sunt detinute de societatea afiliata Recaserv SRL, ca urmare nici aceste actiuni nu au drept de vot si drept la dividende.

Calculul castigului pe actiune pentru 9 luni 2022 si 9 luni 2021 poate fi sumarizat astfel:

Explicatii	30.09.2022	30.09.2021
Numar de actiuni total	218,821,038	218,821,038
Actiuni fara drept de vot si dividend	-7,153,253	-7,056,797
Numar de actiuni cu drept de vot si drept la dividend la finalul anului	211,667,785	211,764,241
Profitul net	2,730,325	17,539,233
Castig pe actiune cu drept de vot si drept la dividend (in RON pe actiune) de baza / diluat:	0.0129	0.0828

20. PARTI AFILIATE

Entitatile afiliate ale societatii COMPA SA sunt urmatoarele:

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

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

Explicatii	30.09.2022	30.09.2021
------------	------------	------------

SOCIETATEA LA CARE SE DETIN TITLURILE	IMPRUMUT ACORDAT AFILIATELOR	CUMPARARI DE BUNURI SI SERVICII	VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	IMPRUMUT ACORDAT AFILIATELOR	CUMPARARI DE BUNURI SI SERVICII	VANZARI DE BUNURI SI SERVICII
TRANSCAS S.R.L.	0	10,650,997	387,275	0	13,045,128	346,820
COMPAS IT S.R.L.	0	2,279,659	37,160	0	2,136,693	34,637
RECASERV S.R.L.	0	1,143,690	34,716	0	944,043	1,511
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	2,202,134	0	7,927	0	0	814,886

Datoriile si creantele reciproce inregistrate la 30.09.2022 si 30.09.2021 sunt urmatoarele:

Creante de incasat de COMPAS SA de la:

Explicatii	30.09.2022	30.09.2021
TRANSCAS S.R.L.	66,182	68,333
COMPAS IT S.R.L.	14,064	14,516
RECASERV S.R.L.	14,756	0
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	2,203,886	2,641

Datorii de achitat de COMPAS SA catre:

Explicatii	30.09.2022	30.09.2021
TRANSCAS S.R.L.	2,336,710	3,747,457
COMPAS IT S.R.L.	760,172	973,925
RECASERV S.R.L.	402,185	334,025
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	2,202,134	0

Conducerea Societatii:

Lista membrilor Consiliului de Administratie:

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

Tranzacţiile cu membrii conducerii Societăţii se limitează la salarii şi indemnizaţii.

In numele Consiliului de Administraţie,

Preşedinte C.A./ Director General,

Ioan DEAC



Vicepreşedinte C.A

Ioan MICLEA



RAPORT CONSOLIDAT 30.09.2022 NEAUDITAT



compa
beyond expectations

compa  it



TRANS C.A.S.
SRL SIBIU

transport intern si international

CUPRINS

1. INTRODUCERE

1.1. CADRUL LEGAL, SCOPUL ȘI NECESITATEA ÎNTOCMIRII SITUAȚIILOR FINANCIARE

1.2. METODE DE CONSOLIDARE APLICATE

2. SCURT ISTORIC

3. INFORMAȚII CU PRIVIRE LA ENTITĂȚILE DIN CADRUL GRUPULUI

4. EVENIMENTE ÎN ACTIVITATEA GRUPULUI ÎN PRIMELE 9 LUNI ALE ANULUI 2022

5. TRANZACȚII INTRA - GRUP

6. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ A GRUPULUI

7. RAPORT FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT LA 30.09.2022

7.1. DECLARAȚIA DE CONFORMITATE A RAPORTULUI FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT

7.2. RAPORT FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT LA 30.09.2022



1. INTRODUCERE

1.1. CADRUL LEGAL, SCOPUL ȘI NECESITATEA ÎNTOCMIRII RAPORTARILOR FINANCIARE TRIMESTRIALE CONSOLIDATE

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

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

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. SRL	100,00 %
TRANS C.A.S. SRL	99,00 %
RECASERV SRL	70,00 %
ARINI HOSPITALITY SRL	100,00 %

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



2. SCURT ISTORIC

Acest capitol a fost prezentat detaliat în cadrul Raportului individual S1 2022 COMPA, dar considerăm necesar și oportun ca anumite episoade din istoria societății mamă să fie evidențiate și în Raportul consolidat S1 2022.

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

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

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

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

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

1991 - Întreprinderea de piese auto Sibiu se transforma în 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, 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 TRANS C.A.S. SRL 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 SRL, 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 SRL, care va desfășura activitate hoteliera, prin construirea complexului hotelier Ibis-Mercure.



3. INFORMAȚII CU PRIVIRE LA ENTITĂȚILE DIN CADRUL GRUPULUI

3.1. Societatea COMPA S.A.

Sediul social	Sibiu, str.Henri Coandă nr.8	
Nr.înregistrare în Registrul Comerțului	J32/129/1991	
Cod Unic de înregistrare	CUI 788767	
Obiectul principal de activitate	2932 "Fabricarea altor piese și accesorii pentru autovehicule și pentru motoare de autovehicule"	
Capital social	21,882,103.8 lei	
Consiliul de Administratie	Deac Ioan	– președinte CA / director general
	Miclea Ioan	– vicepresedinte CA
	Maxim Mircea-Florin	– administrator neexecutiv
	Baltes Nicolae	– președinte comitet de audit / administrator
	Neacșu Vlad Nicolae	– membru comitet de audit / administrator

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

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

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

Investițiile financiare ale firmei mamă COMPA ce constau în titluri de participare respectiv părți sociale, la celelalte 4 firme afiliate, astfel:

Societatea la care se dețin titlurile	Sediul social	Valoarea titlurilor deținute de COMPA	% în capitalul social
COMPA I.T. SRL	Str.Henri Coandă nr.8. Sibiu	200,000	100,00
TRANS .C.A.S. SRL	Str.Henri Coandă nr.12. Sibiu	742,500	99,00
RECASERV SRL	Str.Henri Coandă nr.51. Sibiu	70,000	70,00
ARINI HOSPITALITY SRL	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. SRL

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



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

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

3.3. Societatea TRANS CAS SRL

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. SRL 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. o dețin 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
Aționari: COMPA S,A, Sibiu	742,500 lei
Maxim Mircea Florin și Mihăilă Daniela	7,500 lei
Administrator	Maxim Mircea Florin

3.4. Societatea RECASERV SRL

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 SRL, s-au asigurat condițiile dezvoltării acestei activități prin completarea cu servicii secundare: catering și servicii de curățenie.

Sediul social	Sibiu, Str, Henri Coandă Nr,51
Nr, înregistrare în Registrul Comerțului	J32/704/2004
Cod Unic de înregistrare	CUI 164408228
Obiectul principal de activitate	5629 "Alte activități de alimentație n.c.a."



Capital social, din care:	100,000 lei
Acționari: COMPA SA Sibiu	70%
Boroș Daniela (persoană fizică)	30%
Administrator	Boroș Daniela

3.5. Societatea ARINI HOSPITALITY SRL

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

Sediul social	Sibiu, Str, Henri Coandă Nr,8
Nr, înregistrare în Registrul Comerțului	J32/77/2021
Cod Unic de înregistrare	CUI 43581594
Obiectul principal de activitate	5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare
Capital social, din care:	19,703,000 lei
Acționar unic COMPA SA Sibiu	100%
Administrator	Băiașu Dan-Nicolae

4. EVENIMENTE ÎN ACTIVITATEA GRUPULUI ÎN PERIOADA 01.01.2022-30.09.2022

23.02.2022 – În cadrul ședinței Consiliului de Administrație convocat în data de 23.02.2022 au fost analizate și aprobate Rezultatele financiare preliminare pe anul 2021, atât cele individuale aferente firmei Compa, cât și rezultatele financiare preliminare pe anul 2021 aferente Grupului.

24.02.2022 – Un eveniment cu impact major asupra întregii economii mondiale, inclusiv asupra României și desigur asupra activității Grupului Compa îl are atacul militar asupra Ucrainei din partea armatei Rusiei. Efectele declanșării acestui conflict armat asupra firmei Compa constau în:

- reducerea volumului comenzilor de la majoritatea clienților
- sincope majore pe lanțul de aprovizionare cu materii prime și materiale, ce constau în schimbarea unor furnizori; situații de forță majoră la diverși furnizori cu implicații pe întregul flux de aprovizionare
- creșterea costurilor ca efect al exploziei prețurilor la: energia electrică, gaz metan, oțeluri, chimicale, piese de schimb etc.
- impact major asupra gradului de profitabilitate al grupului ca urmare: a nerecunoașterii sau (al) acceptării parțiale de către majoritatea clienților a prețurilor, a creșterilor fără precedent a prețurilor la utilități cu escaladarea acestor creșteri de preț de la aproape toți furnizorii.

23.03.2022 – În cadrul ședinței din data de 23.03.2022, Consiliul de Administrație a aprobat Raportul Anual Individual și Consolidat pentru exercițiul financiar 2021 întocmit potrivit Anexei 15 din Regulamentul ASF nr. 5/2018. Tot în cadrul ședinței CA din 23.03.2022 s-au aprobat Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2022 și Programul de investiții pe anul 2022.

28.04.2022 – A avut loc Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (AGOA) cu următoarea ordine de zi:

- alegerea secretarului de ședință dintre acționarii prezenți
- prezentarea, dezbateră și aprobarea situațiilor financiare anuale individuale și a situațiilor financiare consolidate întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară pentru exercițiul financiar 2021, pe baza Rapoartelor prezentate de Consiliului de Administrație, însoțite de Raportul auditorului financiar.
- aprobarea propunerii Consiliului de Administrație de repartizare a profitului net al exercițiului financiar anul 2021, în cuatam de 15.058.967,18 lei, astfel:
la surse proprii de dezvoltare – valoare de 12.032.117,85 lei, astfel:



pentru acordarea de dividende acționarilor – valoarea de 3.026.849,33 lei cu un dividend brut/ acțiune de 0,0143 lei

- aprobarea datei de 14.06.2022 ca data a plății pentru plata dividendelor
- pronunțarea asupra gestiunii Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2021, pe baza rapoartelor prezentate.
- prezentarea, dezbateră și aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2022 și a Programului de investiții pentru anul 2022
- fixarea și aprobarea remunerației convenită membrilor Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar în curs
- numirea auditorului financiar extern Audit Cont S.R.L. pentru efectuarea Auditului statutar pentru anul 2022
- aprobarea datei de 20.05.2022 ca dată de înregistrare și a datei de 19.05.2022 ca *ex date*
- împuternicirea persoanelor fizice pentru îndeplinirea formalităților de publicitate și înregistrare a hotărârilor adunării generale ordinare a acționarilor, inclusiv semnarea acestora.

28.04.2022 – A avut loc Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor (AGEA) cu următoarea ordine de zi:

- alegerea secretarului de ședință dintre acționarii prezenți
- aprobarea privind contractarea și/sau prelungirea pentru anul 2022 și anul 2023 până la următoarea AGEA anuală, de credite pentru investiții, linii de credit, leasing, scrisori de garanție bancară, și alte produse financiar bancare, cu încadrarea într-un plafon total cumulată de 40 milioane EUR și constituirea garanțiilor mobiliare și imobiliare aferente cu bunuri din patrimoniul societății
- delegarea Consiliului de Administrație de către Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor ca începând cu data hotărârii AGEA până la următoarea Adunare Generală Extraordinară din aprilie 2023 să angajeze și/sau să prelungească credite pentru investiții, linii de credit, leasing, scrisori de garanție bancară și alte produse financiar bancare, cu încadrarea în cadrul plafonului total cumulată de 40 milioane EUR aprobat la punctul 2, precum și să constituie garanții mobiliare și imobiliare aferente cu bunuri din patrimoniul societății
- împuternicirea persoanelor care să reprezinte Societatea cu ocazia negocierii și semnării contractelor de credit, de garantare și a oricăror alte documente necesare în vederea aducerii la îndeplinire a hotărârii de la punctul 2 și 3.
- delegarea Consiliului de Administrație de către Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor pentru 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 2022 și în continuare până la următoarea AGEA din aprilie 2023.
- mandatarea persoanelor împuternicite să semneze în numele și pe seama societății, contractul cu auditorului financiar extern, numit conform hotărârii AGOA nr. 8
- ratificarea Hotărârii Consiliului de Administrație nr. 115/ 12.11.2021 art. 10, art. 11, art. 12 și art. 13, prin care s-a aprobat:
 suplimentarea plafonului de credit în valoare de 8.000.000 euro aprobat potrivit hotărârii AGEA nr. 7/12.11.2020 pentru dezvoltarea de către societatea afiliată Arini Hospitality SRL a Proiectului Hotelier Mercure Sibiu Park Arini & Ibis Styles Sibiu Park Arini, cu suma de 1.500.000 euro din care suma de 3.800.000 lei va fi un credit pe termen scurt de tip revolving pentru finanțare TVA aferent investiției, iar suma de 700.000 euro va suplimenta creditul de investiții în valoare de 8.000.000 euro.
- garantarea creditului suplimentar în valoare de 1.500.000 euro care va fi contractat de Arini Nr. înregistrare la O.N.R.C: J32/129/1991 Cod de înregistrare fiscal: RO 788767 Sibiu, România, 550234. Henri Coandă, nr. 8 Tel. +40 269 237 878, +40 269 214 799; Fax: +40 269 237 770, www.compa.ro 4 Hospitality SRL cu bunuri mobile și imobile din patrimoniul societății afiliate Arini Hospitality SRL, inclusiv bunul imobil înscris în cartea funciară Sibiu nr. 131805.
- garantarea de către Compa S.A., a creditului suplimentar în valoare de 1.500.000 euro care va fi



contractat de Arini Hospitality SRL, fie în calitate de garanat fie în calitate de co-debitor, în cazul în care băncile finanțatoare vor solicita aceasta.

- garantarea creditului care va fi contractat de Arini Hospitality SRL pentru finanțarea ajutorului de stat, cu privire la care există aprobare potrivit hotărârii AGEA nr. 80 art. 4/09.09.2021, cu bunuri mobile și imobile din patrimoniul societății afiliate Arini Hospitality SRL, inclusiv bunul imobil înscris în cartea funciară Sibiu nr. 131805
- aprobarea datei de 20.05.2022 ca dată de înregistrare și a datei de 19.05.2022 ca *ex date*.
- împuternicirea persoanelor fizice pentru îndeplinirea formalităților de publicitate și înregistrare a hotărârilor, inclusiv semnarea lor.

11.05.2022 – A fost loc ședința Consiliului de Administrație al Compa S.A. prin care:

- s-a luat act de și s-a aprobat Raportul individual și consolidat pe Trim I 2022
- s-a aprobat mandatarea Directorului General – Ioan Deac și a Directorului Economic – Mihaela Dumitrescu să semneze, în numele și pentru Consiliul de Administrație, Rapoartelor pe Trim. I – 2022
- s-a aprobat Comunicatul privind plata dividendelor aferente anului 2021 și Procedura de distribuire a dividendelor aferente anului financiar 2021 și mandatarea Președintelui CA, d-nul Ioan Deac și a Vicepreședintelui CA, d-nul Ioan Miclea, să semneze Comunicatul privind plata dividendelor aferente anului financiar 2021 și Procedura de distribuire a dividendelor aferente anului financiar 2021.
- s-a aprobat mandatarea Președintelui CA d-nul Ioan Deac și a Vicepreședintelui CA d-nul Ioan Miclea să semneze hotărârile CA luate în ședința din 11.05.2022.

30.05.2022 – A avut loc ședința Consiliului de Administrație (CA) al Compa S.A. prin care s-a aprobat Regulamentul de înregistrare oferte de preț cu privire la cele 20 de apartamente care se vor edifica în construcțiile R3 și R4 și mandatarea Președintelui CA, d-nul Ioan Deac și a Vicepreședintelui CA, d-nul Ioan Miclea să semneze, în numele și pentru Consiliul de Administrație, Regulamentul.

- analiza și aprobarea Regulamentului de înregistrare a ofertelor de preț cu privire la cele 20 de apartament care se vor edifica în construcțiile blocurilor: R3 și R4
- mandatarea președintelui CA, d-nul Ioan Deac și a vicepreședintelui CA d-nul Ioan Miclea să semneze Regulamentului de înregistrare a acestor oferte de preț

14.06.2022 – S-a demarat acțiunea de plată a dividendelor convenit acționarilor Compa, aferente anului 2021.

17.06.2022 – A avut loc ședința Consiliului de Administrație al Compa S.A prin care s-a aprobat:

- propunerea de Convocare a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor la sediul societății din Sibiu, Str. Henri Coandă, nr. 8, pentru data de 27.08.2022, prima convocare, ora 15.00 și 28.07.2022, a doua convocare, ora 15.00, cu următoarea ordine de zi:
 - alegerea secretarului de ședință
 - prezentarea, dezbateră și aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2022 și a Programului de investiții pentru anul 2022 rectificat – variante iunie 2022
 - aprobarea datei de 12.08.2022 ca dată de înregistrare și datei de 11.08.2022 ca *ex date*
 - împuternicirea persoanelor fizice care vor îndeplini formalitățile de publicitate și înregistrare a hotărârilor adunării ordinare a acționarilor, inclusiv semnarea acestora.

24.06.2022 – A avut loc ședința Consiliului de Administrație al Compa S.A. prin care s-a luat act și aprobat Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2022 și Programul de investiții pentru anul 2022 rectificat – varianta iunie 2022, precum și mandatarea Directorului General, d-nul Ioan Deac și a Directorului Economic, d-na Mihaela Dumitrescu să semneze, pentru și în numele Consiliului de Administrație, Bugetul de Venituri și Cheltuieli și a Programului de investiții pe anul 2022 rectificat – varianta iunie 2022.

27.07.2022 – A fost convocată Adunarea Generală a Acționarilor (AGOA), care a analizat, dezbătut și a aprobat :

- Bugetul de Venituri și Cheltuieli BVC și Programul de Investiții, pentru anul 2022 rectificat- variantă iunie-2022
- Data de 12.08.2022 ca dată de înregistrare pentru identificarea acționarilor asupra cărora se rasfrâng efectele hotărârilor AGOA
- Împuternicirea persoanelor fizice care duc la îndeplinirea formalităților de publicitate și înregistrare



- Data de referință pentru AGOA din 27.07.2022 este 18 iulie 2022
- Mandatarea persoanelor de semnarea Hotarârilor CA din 17.06.2022

05.08.2022 - A avut loc ședința Consiliului de Administrație al Compa S.A. prin care s-a luat s-a aprobat Raportul financiar individual pentru semestrul I – anul 2022 și Raportul financiar consolidat pentru semestrul II – anul 2022, precum și mandatarea Directorului General, d-nul Ioan Deac și a Directorului Economic, d-na Mihaela Dumitrescu să semneze, pentru și în numele Consiliului de Administrație Raportul financiar individual și consolidat pentru semestrul I.

27.09.2022 – A avut loc ședința Consiliului de Administrație al Compa S.A. prin care s-a aprobat:

- încheierea antecontractelor de vânzare-cumpărare și ulterior a contractelor de vânzare cumpărare cu privire la apartamentele din construcțiile edificate pe terenurile înscrise în CF Sibiu nr. 128912 și 128913 în baza autorizațiilor nr. 435/ 04.10.2021 și nr. 439/04.10.2021 emise de Primăria Sibiu, apartamente pentru care se transmit oferte de preț în cadrul Platformei de ofertare www.arsenalresidence.ro.
 - împuternicirea Directorului General – Ioan Deac, a Directorului Economic – Mihaela Dumitrescu și a Directorului General Adjunct – Dan Băiașu să reprezinte societatea cu ocazia semnării antecontractelor de vânzare-cumpărare cu privire la apartamentele menționate mai sus
 - împuternicirea Directorului General – Ioan Deac să reprezinte societatea cu ocazia semnării actelor, documentației de apartamentare și contractelor de vânzare cumpărare pentru apartamentele din construcțiile R1 și R2 edificate pe terenurile înscrise în CF Sibiu nr. 128910 și 128911.

5. TRANZACȚII INTRA - GRUP

Explicatii	30.09.2021			30.09.2022		
	SOCIETATEA LA CARE SE DETIN TITLURILE	IMPRUMUT ACORDAT AFILIATELOR	CUMPARARI DE BUNURI SI SERVICII	VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	IMPRUMUT ACORDAT AFILIATELOR	CUMPARARI DE BUNURI SI SERVICII
TRANSCAS S.R.L.	0	10,650,997	387,274.55	0	13,045,128	346,820
COMPA IT S.R.L.	0	2,279,659	37,159.60	0	2,136,693	34,637
RECASERV S.R.L.	0	1,143,690	34,716.36	0	944,043	1,511
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	2,202,134	0	7,926.62	0	0	814,886

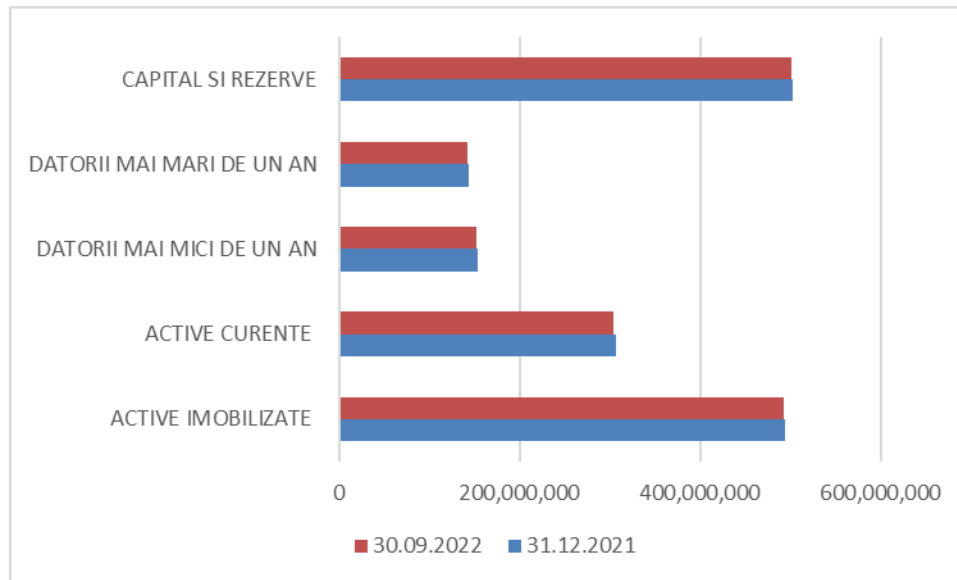
Relațiile s-au desfășurat în termeni comerciali de piață liberă, prețul acestora fiind convenit prin negociere, încadrat în nivelele practicate pe piață,

6. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ A GRUPULUI

6.1. Principalele elemente bilanțiere

Principalele elemente bilanțiere si evolutia lor in primele 9 luni ale anului 2022 comparativ cu 31.12.2021 sunt prezentate mai jos:

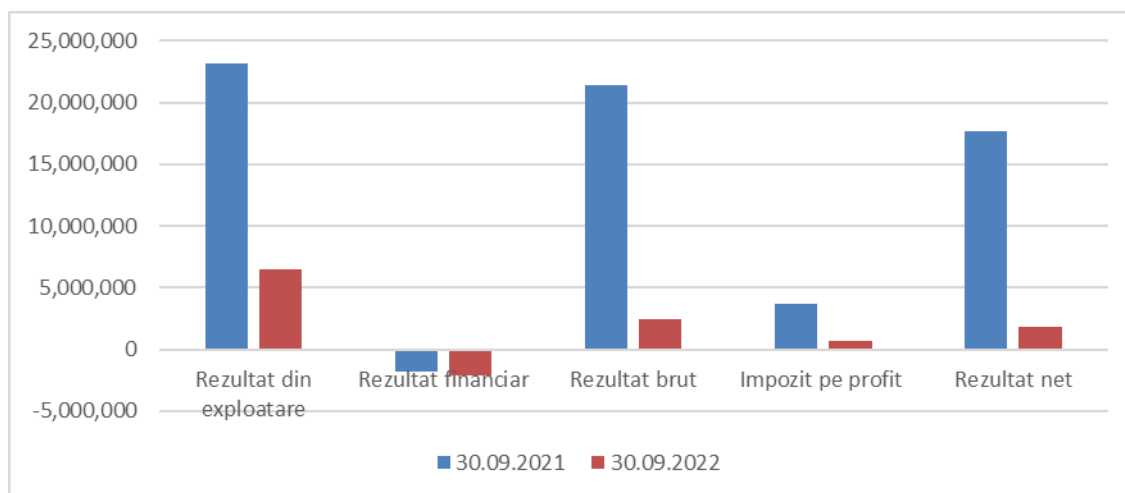
INDICATOR	31.12.2021	30.09.2022
ACTIVE IMOBILIZATE	493,637,032	492,153,805
ACTIVE CURENTE	306,122,688	303,683,826
DATORII MAI MICI DE UN AN	153,402,568	151,890,334
DATORII MAI MARI DE UN AN	143,673,974	142,295,440
CAPITAL SI REZERVE	502,683,179	501,651,858



6.2. Situația veniturilor și cheltuielilor

Situația veniturilor și cheltuielilor la 30.09.2022 comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut se prezintă astfel:

INDICATOR	30.09.2021	30.09.2022
Rezultat din exploatare	23,179,425	6,459,079
Rezultat financiar	-1,816,770	-2,121,495
Rezultat brut	21,362,655	2,427,585
Impozit pe profit	3,687,979	641,651
Rezultat net	17,674,676	1,785,934

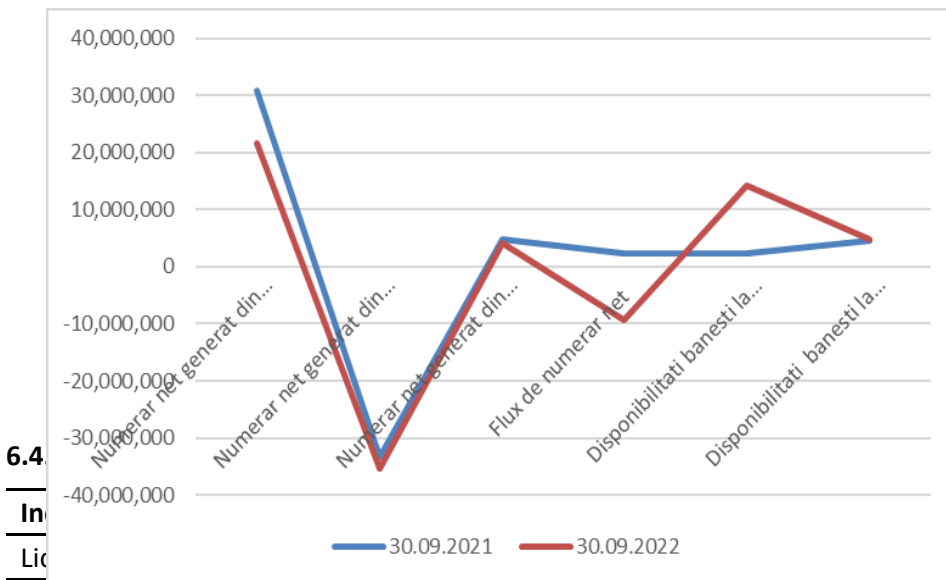


6.3. Situația fluxurilor de numerar

Situația fluxurilor de trezorerie este prezentată sintetic mai jos:



Indicator	30.09.2021	30.09.2022
Numerar net generat din exploatare	30,722,158	21,682,185
Numerar net generat din activitati de investitii	33,245,446	35,290,810
Numerar net generat din activitatea financiara	4,816,135	4,194,159
Flux de numerar net	2,292,847	-9,414,466
Disponibilitati banesti la inceputul perioadei	2,250,970	14,120,744
Disponibilitati banesti la sfirsitul perioadei	4,543,817	4,706,278



Gradul de indatorare	0.22	0.22
Viteza de rotație a debitelor – clienți	65.82	68.59
Viteza de rotație a activelor imobilizate	1.11	1.13
Volum investitii	33,245,446	35,290,810
EBITDA	55,282,385	39,966,108

Lichiditate curenta: active

Gradul de indatorare:

Viteza de rotație a debitelor – clienți

Viteza de rotație a activelor imobilizate

EBITDA:

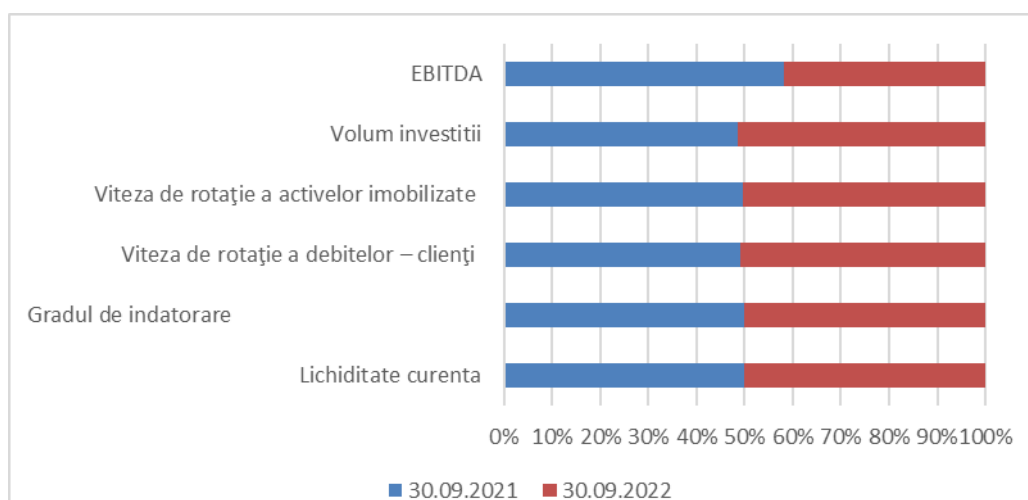
active curente/datorii curente

capital imprumutat/capital angajat

Sold mediu clienți / Cifra de afaceri x 270

Cifra de afaceri / Active imobilizate

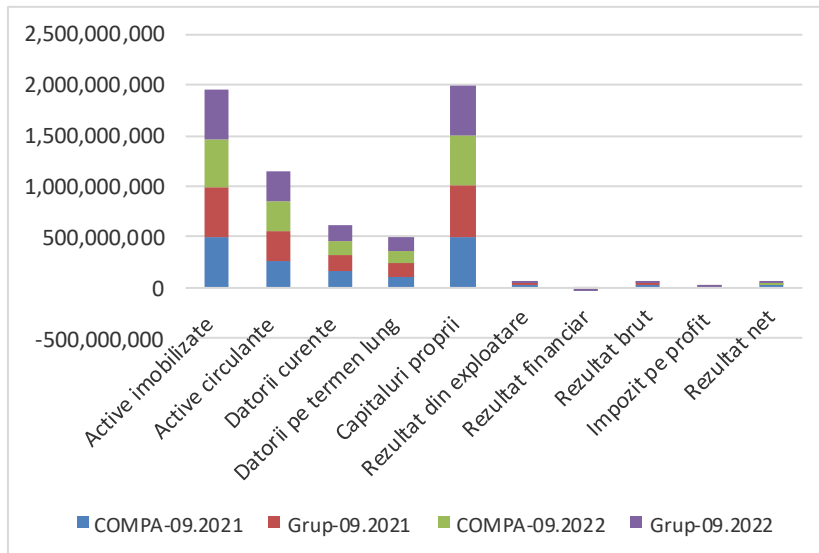
profit net+chelt. cu dobanzile+chelt. cu impozitele+chelt. cu amortiz. si deprecierea





6.5. Comparația principalilor indicatori grup – firma mamă

INDICATORI	COMPA-09.2021	Grup-09.2021	COMPA-09.2022	Grup-09.2022
Active imobilizate	499,400,744	499,248,997	469,310,550	492,153,805
Active circulante	272,097,549	290,187,632	294,653,536	303,683,826
Datorii curente	159,507,403	156,983,405	148,621,707	151,890,334
Datorii pe termen lung	112,172,376	127,162,353	118,084,932	142,295,440
Capitaluri proprii	499,818,513	505,290,871	497,257,448	503,942,071
Rezultat din exploatare	23,023,441	23,179,425	5,150,977	4,549,079
Rezultat financiar	-1,827,668	-1,816,770	-1,844,381	-2,121,495
Rezultat brut	21,195,773	21,362,655	3,306,597	2,427,585
Impozit pe profit	3,656,540	3,687,979	576,272	641,651
Rezultat net	17,539,233	17,674,676	2,730,325	1,785,934





7. RAPORT FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT LA 30.09.2022

7.1. DECLARATIA DE CONFORMITATE A RAPORTUI FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT

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

S-au intocmit raportarile financiare consolidate trimestriale la 30.09.2022 pentru

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

Subsemnata DUMITRESCU MIHAELA

conform art.10 alin.(1)din Legea contabilitatii nr.82/1991, avand calitatea de director economic imi asum raspunderea pentru intocmirea raportarilor financiare consolidate trimestriale la 30.09.2022 si confirm urmatoarele:



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

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

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

**DUMITRESCU MIHAELA
DIRECTOR ECONOMIC**



RAPORT FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT LA 30.09.2022

SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE LA 30.09.2022

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

	<u>Nota</u>	<u>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Active:			
Active imobilizate:			
Imobilizari corporale	4.1.	433,020,183	431,906,073
Investitii imobiliare	4.2.	38,592,057	39,749,495
Imobilizari necorporale	5	8,691,716	9,258,898
Alte creante (Subventii si decontari din operatiuni in participatie)	6	11,761,269	12,465,269
Alte creante imobilizate	7	119,553	122,718
Creante privind impozitul amanat	10	-30,973	134,578
Active imobilizate - total		492,153,805	493,637,032
Active circulante:			
Stocuri	9	132,557,567	142,448,315
Creante comerciale si alte creante	6	159,712,239	141,646,233
Alte creante (Subventii si decontari din operatiuni in participatie)	6	6,707,743	7,907,396
Numerar si echivalente de numerar	9	4,706,278	14,120,744
Active circulante - total		303,683,826	306,122,688
Total active		795,837,631	799,759,719
Capitaluri proprii :			
Capital emis	11	21,882,104	21,882,104
Ajustari capital social	11	-715,325	-715,325
Rezerve	11	388,305,213	376,063,500
Ajustare rezerve	11	23,150,986	23,150,986
Rezultatul reportat	11	67,034,358	67,058,412
Rezultatul curent	11	1,784,290	15,034,914
Interese minoritare	11	210,232	208,588
Capitaluri proprii - total		501,651,858	502,683,179
Datorii pe termen lung :			
Datorii financiare	12	103,300,163	102,360,850
Venituri in avans (venituri in avans, subventii)	13	38,287,937	41,088,479
Provizioane	14	707,339	224,645
Datorii pe termen lung - total		142,295,440	143,673,974
Datorii curente:			
Datorii financiare	12	19,207,861	14,390,660
Datorii comerciale si similare;	13	104,088,610	110,179,139
Alte datorii	13	15,981,760	13,638,221
Datorii din contracte cu clientii	13	8,434,253	9,051,042
Datorii privind impozitele curente	13	5,001	28,155
Venituri in avans (venituri in avans, subventii)	13	4,172,850	6,115,351
Datorii curente - total		151,890,334	153,402,568
Datorii totale		294,185,774	297,076,541
Total capitaluri proprii si datorii		795,837,631	799,759,720

**SITUATIA CONSOLIDATA A PROFITULUI SAU PIEDERII SI ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL LA
 30.09.2022**

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

	Nota	30.09.2022	30.09.2021
Venituri	15	555,868,260	545,524,896
Alte venituri	15	11,082,829	12,893,593
Total venituri		566,951,089	558,418,489
<hr/>			
Variatia stocurilor de produse finite si productia in curs de executie	16	-5,214,797	4,648,659
Materii prime si consumabile utilizate	16	-368,406,763	-366,770,477
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	17	-119,568,163	-113,382,599
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea	16	-35,976,169	-32,900,643
Servicii prestate de terti	16	-26,221,490	-20,629,882
Alte cheltuieli	16	-7,014,628	-6,204,121
Total cheltuieli		-562,402,010	-535,239,063
<hr/>			
Rezultatul din exploatare		4,549,079	23,179,425
<hr/>			
Venituri financiare	18	41,324	1,415
Cheltuieli financiare	18	-1,562,355	-1,019,087
Alte castiguri/pierderi financiare	18	-600,463	-799,098
Costuri nete cu finantarea		-2,121,495	-1,816,770
<hr/>			
Profit inainte de impozitare		2,427,585	21,362,655
<hr/>			
(Cheltuieli) / Venituri cu impozitul pe profit amanat	10	-585,882	-1,338,592
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	10	-55,769	-2,349,387
<hr/>			
Profitul net al perioadei, din care:		1,785,934	17,674,676
Atribuibil intereselor care nu controleaza		1,644	5,268
Atribuibil soietatii mama		1,784,290	17,669,408
<hr/>			
Alte elemente ale rezultatului global:			
Din care, alte elemente ale rezultatului global care nu vor fi reclasificate ulterior in profit sau pierdere:	10	209,595	210,984
Alte venituri ale rezultatului global, nete de impozit		209,595	210,984
<hr/>			
Total rezultat global al anului, din care:		1,995,529	17,885,660
Atribuibil intereselor care nu controleaza		1,644	5,262
Atribuibil soietatii mama		1,993,885	17,880,398
<hr/>			
Rezultat neconsolidat pe actiune de baza / diluat		0.0082	0.0807

RAPORT CONSOLIDAT 30.09.2022



SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALARILOR PROPRII LA DATA DE 30.09.2022

(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 atribuibil actionarilor societatii	Interese care nu controleaza	Total
Sold la 01.01.2021	21,882,104	-250,338	4,960,129	22,679,066	83,891,130	278,585,045	471,920	80,590,192	492,809,248	159,849	492,969,097
Profitul anului								15,034,914	15,034,914	3,314	15,038,228
Alte elemente ale rezultatului global, din care:	0	0	0	0	0	304,014	0	0	304,014		304,014
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global						304,014			304,014		304,014
Tranzactii cu actionarii, inregistrate direct in capitalurile proprii, din care:	0	-464,987	-2,613	0	0	8,325,795	0	-	-5,673,585	45,425	-5,628,160
Rascumparare actiuni proprii		-464,987							-464,987		-464,987
Pierderi legate de rascumpararea actiunilor proprii						-2,365,268			-2,365,268		-2,365,268
Repartizare profit		0	-2,613			10,691,063		-	-2,843,330	45,425	-2,797,905
Sold la 31.12.2021	21,882,104	-715,325	4,957,516	22,679,066	83,891,130	287,214,854	471,920	82,093,326	502,474,591	208,588	502,683,179

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 atribuibil actionarilor societatii	Interese care nu controleaza	Total
Sold la 01.01.2022	21,882,104	-715,325	4,957,516	22,679,066	83,891,130	287,214,854	471,920	82,093,326	502,474,591	208,588	502,683,179
Profitul anului								1,784,290	1,784,290	1,644	1,785,934
Alte elemente ale rezultatului global, din care:	0	0	0	0	0	209,595	0	0	209,595	0	209,595
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global						209,595			209,595	0	209,595
Tranzactii cu actionarii, inregistrate direct in capitalurile proprii, din care:	0	0	0	0	0	12,032,118	0	-	-1,242,560	0	-1,242,560
Repartizare profit		0				12,032,118		-	-1,242,560	0	-1,242,560
Sold la 30.09.2022	21,882,104	-715,325	4,957,516	22,679,066	83,891,130	299,456,567	471,920	68,818,648	501,441,626	210,232	501,651,858

SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE NUMERAR LA 30.09.2022

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

Explicatii	30.09.2022	30.09.2021
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
Profit inainte de impozitare	2,427,585	21,362,655
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea imobiliarilor (Cresteri) / Descresteri stocuri	35,976,169 9,890,749	32,900,643 -25,558,272
(Cresteri) / Descresteri creante	16,162,353	-25,627,571
Cresteri/ (Descresteri datorii)	-4,386,933	25,144,330
Ajustare alte elemente nemonetare	-6,063,032	2,500,373
Numerar net generat din exploatare	21,682,185	30,722,158
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii:		
Achizitii de imobilizari corporale si investitii imobiliare	34,691,907	-32,061,949
Achizitii de imobilizari necorporale	-598,903	-1,183,497
	-	
Numerar net generat din activitati de investitii	35,290,810	-33,245,446
Fluxuri de trezorerie din activitatea financiara		
(Cresteri) / Descresteri imprumuturi bancare	5,756,514	5,835,222
Plati dobanzi	-1,562,355	-1,019,087
Numerar net generat din activitatea financiara	4,194,159	4,816,135
Numerar net generat din activitatea totala	-9,414,466	2,292,847
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	14,120,744	2,250,970
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	4,706,278	4,543,817

NOTE EXPLICATIVE LA RAPORTUL FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT LA 30.09.2022

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

1. INFORMATII GENERALE

COMPAS 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 COMPAS 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 Grupului

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. COMPAS 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	% în capitalul social
COMP A I.T. SRL	Str.Henri Coandă nr.8. Sibiu	200,000	100,00
TRANS .C.A.S. SRL	Str.Henri Coandă nr.12. Sibiu	742,500	99,00
RECASERV SRL	Str.Henri Coandă nr.51. Sibiu	70,000	70,00
ARINI HOSPITALITY SRL	Str.Henri Coanda nr.8. Sibiu	19,703,000	100,00%
TOTAL		20,715,500	

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

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

2. BAZELE ÎNTOCMIRII

Declarația de conformitate

Raportul financiar interimar consolidat a fost întocmit în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană ("UE") și cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/ 2016.

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

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

Politicile contabile semnificative aplicate de Grup sunt cele prezentate în Situațiile financiare încheiate la 31.12.2021 și nu s-au modificat în perioada raportului interimar.

4.1. IMOBILIZARI CORPORALE

Evoluția imobilizărilor corporale de la 1 ianuarie 2022 la 30 septembrie 2022 este următoarea:

Explicatii	Valoare contabila la 30.09.2022	Valoare contabila la 01.01.2022
Terenuri	52,983,700	52,983,700
Constructii	105,307,925	105,992,383
Echipamente si autovehicule	243,813,618	230,568,673
Alte imobilizari corporale	759,209	734,634
Imobilizari corporale in curs	30,155,731	41,626,683
Total	433,020,183	431,906,073

Activele corporale reprezentand "Imobilizari corporale in curs" sunt evaluate la cost istoric, Grupul a ales pentru evaluarea imobilizărilor corporale de natura terenurilor și construcțiilor modelul reevaluării la valoare justă,



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

Nu au existat transferuri intre nivelul la care sunt clasificate evaluarile la valoare justa in cursul anului 2022, Amortizarea tuturor imobiliarilor corporale se determina prin metoda liniara.

4.2. INVESTITII IMOBILIARE

Evolutia investitiilor imobiliare de la 1 ianuarie 2022 la 30 septembrie 2022 este urmatoarea:

Explicatii	Valoare contabila la 30.09.2022	Valoare contabila la 01.01.2022
Investitii imobiliare	38,360,312	39,609,154
Investitii imobiliare in curs de executie	231,745	140,341
Total	38,592,057	39,749,495

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

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

5. IMOBILIZARI NECORPORALE

Evolutia imobiliarilor necorporale a fost urmatoarea:

Explicatii	Valoare contabila la 30.09.2022	Valoare contabila la 01.01.2022
Cheltuieli de constituire	123,124	150,827
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare	4,017,696	4,432,128
Programe informatice si licente soft	4,550,896	4,675,943
Total	8,691,716	9,258,898

6. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

Situatia altor creante detinute de Grup este urmatoarea:

Explicatii	Valoare contabila la 30.09.2022	Valoare contabila la 01.01.2022
Creante comerciale	149,903,839	131,699,738
Avansuri platite catre furnizori	4,122,166	3,850,006
Creante in legatura cu personalul	3,602	3,611
Creante in legatura cu bugetul consolidat al statului si bugetul local	3,973,608	4,410,823
Debitori diversi	188,147	220,484



Cheltuieli in avans	1,520,877	1,461,571
Subventii de incasat (proiecte fonduri europene, subventii pt.cheltuieli de personal)	18,469,012	20,372,665
Total	178,181,251	162,018,898

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

Creantele in valuta sunt evaluate in lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 30.09.2022.

7. ALTE CREANTE IMOBILIZATE

Creantele imobilizate detinute de Grup sunt urmatoarele:

Explicatii	30.09.2022	01.01.2022
Garantie VAMA pt.vamuire la domiciliu	103,000	103,000
Alte garantii	16,553	19,718
Total alte active	119,553	122,718

8. STOCURI

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

Explicatii	30.09.2022	01.01.2022
Materii prime	48,782,026	52,319,362
Materiale si ambalaje	24,139,174	25,324,905
Semifabricate si productia in curs de executie	49,389,144	42,857,109
Produce finite si marfuri	10,247,223	21,946,939
Total	132,557,567	142,448,315

9. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Explicatii	30.09.2022	01.01.2022
Conturi bancare in RON	2,970,307	12,774,492
Conturi bancare in valuta	1,591,354	1,152,793
Echivalente de numerar	293	79,909
Casa in RON	112,773	91,177
Casa in valuta	31,551	22,373
Total	4,706,278	14,120,744

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



10. IMPOZIT PE PROFIT

Impozitul pe profit/venit curent al Grupului se determina pe baza profitului statutar, ajustat cu cheltuielile nedeductibile si cu veniturile neimpozabile, la o cota de 16% pentru 9 luni 2022 si 9 luni 2021.

Explicatii	30.09.2022	30.09.2021
Cheituiala cu impozitul pe profit curent	-46,770	-2,335,804
Cheituiala cu impozitul pe veniturile microintreprinderilor	-8,999	-13,583
Cheituiala/Venitul cu impozitul pe profit amanat	-585,882	-1,338,592
Total	-641,651	-3,687,979

11. CAPITALURI PROPRII

Structura actionariatului la data de 30.09.2022 este urmatoarea:

Explicatii	Nr, Actiuni	% din total capital social
Deac Ioan	41,585,887	19,0045
Miclea Ioan	41,042,480	18,7562
Actionari (persoane fizice/ juridice) române și străine	136,192,671	62,2393
Numar total de actiuni	218,821,038	100,0000

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

Capitalurile proprii ale Grupului includ urmatoarele:

Explicatii	30.09.2022	01.01.2022
Capital subscris si varsat	21,882,104	21,882,104
Actiuni proprii	-715,325	-715,325
Pierderi legate de rascumpararea actiunilor proprii	-3,285,532	-3,285,532
Rezerve din reevaluare	83,891,130	83,891,130
Rezerve legale	4,957,516	4,957,516
Ajustare rezerve legale	22,679,066	22,679,066
Alte rezerve	302,742,099	290,500,386
Ajustare alte rezerve	471,920	471,920
Profit an curent	1,784,290	15,034,914
Rezultat reportat	67,034,358	67,058,412
Interese minoritare	210,232	208,588
Total	501,651,858	502,683,179

Incepand cu data de 13.08 2020, Gupula a demarat programul de rascumparare a actiunilor proprii, in conformitate cu Hot.AGA 18 si 19 din data de 27.04.2020.

Dimensiunea programului: rascumpararea de pe piață a unui număr maxim de 15.000.000 acțiuni proprii

Prețul de dobândire a acțiunilor propus este:

- preț minim per acțiune: 0,1 lei
- preț maxim per acțiune: 1 lei

In data de 15.11.2021 acest proces a fost finalizat, avand urmatoarele rezultate:



- -numar actiuni rascumparate: 6,504,153
- -pret mediu de cumparare : 0.5962 lei/actiune
- -valoarea totala a actiunilor rascumparate: 3,878,223.52 lei

Actiunile au fost rascumparate in vederea distribuirii cu titlu gratuit catre membrii conducerii grupului, in scopul fidelizarii acestora, precum si al recompensarii pentru activitatea desfasurata in cadrul Grupului.

Prin Hotararile Consiliului de Administratie nr. 83/04.10.2021 si 85/05.10.2021 a fost aprobat Planul de Alocare catre angajati si membrii ai conducerii, a drepturilor de optiune pentru dobandirea, cu titlu gratuit a unui numar de 6,500,000 actiuni rascumparate, plan de tip Stock Option Plan.

12. DATORII FINANCIARE

Datoriile financiare pe termen lung si scurt sunt urmatoarele:

Institutie de credit	Tip imprumut	30.09.2022	01.01.2022
BRD GROUP SOCIETE GENERALE-ROMANIA	Linie credit pentru productie	32,652,951	30,547,230
BRD GROUP SOCIETE GENERALE-ROMANIA	Credit pentru investitii	26,116,529	31,707,160
ING BANK-SIBIU	Linie credit pentru productie	23,908,124	23,615,158
ING BANK-SIBIU	Credit pentru investitii	25,594,344	30,707,627
BANCA TRANSILVANIA SIBIU	Credit pentru investitii	9,919,346	0
BANCA TRANSILVANIA SIBIU	Credit punte ajutor de stat	4,058,329	0
BANCA TRANSILVANIA SIBIU	Credit pentru TVA	163,426	0
IMPULS-Leasing Romania I.F.N. SA	Contracte leasing financiar	94,974	174,334
Total		122,508,024	116,751,510

Datoriile financiare in valuta sunt evaluate in lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 30.09.2022.

13. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII

Situatia datoriilor comerciale si a altor datorii este urmatoarea:

Explicatii	30.09.2022	01.01.2022
Furnizori	103,163,642	109,995,479
Avansuri incasate de la clienti	924,967	183,660
Datorii din contracte cu clientii	8,434,253	9,051,042
Datorii in legatura cu personalul	8,168,179	6,047,521
Datorii la bugetul general consolidat al statului si bugetul local	7,051,281	6,754,122
Datorii cu impozitul pe profit curent	5,001	28,155
Dividende de plata	420,365	203,982
Creditori diversi	341,935	632,595
Venituri in avans	731,032	1,776,045
Subventii pentru investitii din contracte AMPOSDRU SI AMPOSCEE	41,699,996	45,371,769
Plusuri de inventar de natura imobilizarilor	29,759	56,016
Total	170,970,411	180,100,386



Datoriile in valuta sunt evaluate in lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 30.09.2022.

14. PROVIZIOANE

Explicatii	Provizioane pentru garantii acordate clientilor	Provizioane pentru beneficiile angajatilor	Alte provizioane	Total provizioane
Sold la 01.01.2022	26,945	108,700	89,000	224,645
provizioane constituite 9 luni 2022	0	0	656,818	656,818
provizioane reversate 9 luni 2022	0	0	-174,124	-174,124
Sold la 30.09.2022	26,945	108,700	571,694	707,339

15. VENITURI SI SEGMENTE DE ACTIVITATE

Structura veniturilor realizate de Grup este urmatoarea:

Explicatii	30.09.2022	30.09.2021
Cifra de afaceri totala, din care:	555,868,260	545,524,896
Venituri din vanzari de produse finite	541,986,765	529,321,468
Venituri din prestari de servicii	5,200,049	4,886,579
Venituri din vanzarea marfurilor	6,985,744	9,889,947
Venituri din alte activitati (chirii, vanzari de materiale, deseuri, semifabricate, ambalaje)	650,689	573,343
Venituri din subventii aferente cifrei de afaceri (proiecte si contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU)	1,045,013	853,559
Alte venituri operationale	11,082,829	12,893,593
Total venituri din exploatare	566,951,089	558,418,489

Al

Explicatii	30.09.2022	30.09.2021
Venituri din productia de imobilizari	6,504,866	6,652,557
Venituri din subventii pentru investitii (proiecte si contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU si AMPOSCEE)	3,666,434	3,988,768
Venituri din vanzari de active	2,754	1,543,838
Alte venituri din exploatare	908,775	708,430
Total Alte venituri operationale	11,082,829	12,893,593

te venituri operationale sunt formate din :

Segmente de activitate

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



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

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

16. CHELTUIELI DUPA NATURA

Cheltuielile din exploatare dupa natura lor, realizate in primele 9 luni ale anilor 2022 si 2021 sunt prezentate in tabelul de mai jos:

Explicatii	30.09.2022	30.09.2021
Cheltuieli materiale	335,800,948	-4,648,659
Diferente de stoc	5,214,797	345,011,577
Cheltuieli cu energia si apa	32,605,815	21,758,900
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	119,568,163	113,382,599
Ajustari de valoare privind imobiliarile	35,897,961	32,852,703
Ajustari de valoare privind activele circulante	78,208	47,940
Cheltuieli cu serviciile prestate de terti	26,221,490	20,629,882
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	3,381,472	3,259,135
Alte cheltuieli de exploatare	3,633,155	2,944,986
Total cheltuieli din exploatare	562,402,010	535,239,063

17. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR

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

Explicatii	30.09.2022	30.09.2021
Salarii si indemnizatii	116,544,191	111,216,464
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	3,023,972	2,166,135
Total	119,568,163	113,382,599

18. PIERDERI (CASTIGURI) FINANCIARE

Structura pierderilor (castigurilor) financiare este prezentata mai jos:

Explicatii	30.09.2022	30.09.2021
Castiguri din diferente de curs valutar legate de elementele monetare exprimate in valuta	-359,080	-1,946,552
Pierderi din dobanzi	-1,521,032	-1,017,672
Alte castiguri financiare	-241,383	1,147,454
Total pierderi / castiguri	-2,121,495	-1,816,770



19. CASTIG PE ACTIUNE

Explicatii	30.09.2022	30.09.2021
Numar de actiuni la inceputul anului	218,821,038	218,821,038
Numar de actiuni la finalul anului	218,821,038	218,821,038
Profitul net	1,785,934	17,674,676
Castig pe actiune (in RON pe actiune) de baza / diluat:	0.0082	0.0808

In data de 15.11.2021 procesul de rascumparare a actiunilor proprii, demarat in 13.08.2020, in conformitate cu Hot.AGA 18 si 19 din data de 27.04.2020, a fost finalizat, avand urmatoarele rezultate:

- -numar actiuni rascumparate: 6,504,153
- -pret mediu de cumparare : 0.5962 lei/actiune
- -valoarea totala a actiunilor rascumparate: 3,878,223.52 lei

Aceste actiuni nu au drept de vot si drept la dividend.

Un numar de 649,100 de actiuni, avand o valoare nominala de 64,910 lei, sunt detinute de societatea afiliata Recaserv SRL, ca urmare nici aceste actiuni nu au drept de vot si drept la dividende.

Calculul castigului pe actiune pentru 9 luni 2022 si 9 luni 2021 poate fi sumarizat astfel:

Explicatii	30.09.2022	30.09.2021
Numar de actiuni total	218,821,038	218,821,038
Actiuni fara drept de vot si dividend	-7,153,253	-7,056,797
Numar de actiuni cu drept de vot si drept la dividend la finalul anului	211,667,785	211,764,241
Profitul net	1,785,934	17,674,676
Castig pe actiune cu drept de vot si drept la dividend (in RON pe actiune) de baza / diluat:	0.0084	0.0835

20. PARTI AFILIATE

Entitatile afiliate ale firmei COMPA SA sunt urmatoarele:

Parti afiliate	% detinere	Valoare detinere	Obiect de activitate
COMP A IT SRL	100,00	200,000	Activitati de realizare a soft-ului la comanda
TRANS CAS SRL	99,00	742,500	Transport rutier de marfuri
RE CASERV SRL	70,00	70,000	Activitati de alimentatie (catering) pentru evenimente
ARINI HOSPITALITY SRL	100,00	19,703,000	Hoteluri și alte facilități de cazare similare

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

Explicatii	30.09.2022			30.09.2021		
	IMPRUMUT ACORDAT AFILIATELOR	CUMPARARI DE BUNURI SI SERVICII	VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	IMPRUMUT ACORDAT AFILIATELOR	CUMPARARI DE BUNURI SI SERVICII	VANZARI DE BUNURI SI SERVICII
SOCIETATEA LA CARE SE DETIN TITLURILE						
TRANSCAS S.R.L.	0	10,650,997	387,275	0	13,045,128	346,820.46
COMP A IT S.R.L.	0	2,279,659	37,160	0	2,136,693	34,637.12



RECASERV S.R.L.	0	1,143,690	34,716	0	944,043	1,510.71
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	2,202,134	0	7,927	0	814,886.10	

Datoriile si creantele reciproce inregistrate la 30.09.2022 si 30.09.2021 sunt urmatoarele:

Creante de incasat de COMPA SA de la:

Explicatii	30.09.2022	30.09.2021
TRANSCAS S.R.L.	66,182	68,333
COMPA IT S.R.L.	14,064	14,516
RECASERV S.R.L.	14,756	0
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	2,203,886	2,641

Datorii de achitat de COMPA SA catre:

Explicatii	30.09.2022	30.09.2021
TRANSCAS S.R.L.	2,336,710	3,747,457
COMPA IT S.R.L.	760,172	973,925
RECASERV S.R.L.	402,185	334,025
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	2,202,134	0

Lista administratorilor Grupului

NUMELE SI PRENUMELE	FUNCTIA
DEAC Ioan	Administrator Preşedintele CA / Director General
MICLEA Ioan	Administrator Vicepreşedinte CA
MAXIM Mircea Florin	Administrator
BALTEŞ Nicolae	Administrator/Preşedintele Consiliului de Audit
NEACŞU Vlad- Nicolae	Administrator/Membru Comitet Audit

In numele Consiliului de Administraţie,

Preşedinte CA/Director General,
Ioan DEAC

Vicepreşedinte CA,
Ioan MICLEA