



compa
beyond expectations



**RAPORT NECONSOLIDAT
30.09.2023 (NEAUDITAT)**

CUPRINS

- 1. INTRODUCERE**
- 2. COMPA – SCURT ISTORIC**
- 3. EVENIMENTELE IMPORTANTE PRODUSE ÎN PRIMELE 9 LUNI ALE ANULUI 2023**
- 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 30.09.2023**
 - 9.1. DECLARAȚIA DE CONFORMITATE A RAPORTULUI FINANCIAR INTERIMAR NECONSOLIDAT**
 - 9.2. RAPORT FINANCIAR INTERIMAR NECONSOLIDAT LA 30.09.2023**

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 2023.

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 - **INFIIINTAREA 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. EVENIMENTE IMPORTANTE PRODUSE ÎN PRIMELE 9 LUNI ALE ANULUI 2023

Ca și evenimente importante consemnate în activitatea Compa în cursul primelor 9 luni ale anului 2023, putem evidenția întrunirile Consiliului de Administrație al societății Compa S.A (CA) ca urmare a convocării Președintelui CA, astfel:

09.01.2023 – A avut loc Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor (AGEA) cu următoarea ordine de zi:

1. alegerea secretarului de ședință al Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor dintre acționarii prezenți
2. aprobarea majorării capitalului social al societății afiliate ARINI HOSPITALITY S.R.L., la care Compa S.A. este unic asociat, cu suma de 3.500.000 (treimilionecincisutemii) lei, aport în numerar
3. aprobarea delegării Consiliului de Administrație al Compa S.A. să ia deciziile necesare în vederea majorării capitalului social la societatea Arini Hospitality SRL, acesta urmând a hotărî cu privire la orice aspecte în legătură cu majorarea capitalului social, numărul părților sociale și valoarea acestora, actualizare statut, etc.
4. ratificarea hotărârii Consiliului de Administrație Compa S.A. nr. 143 /23.11.2022 art. 1 prin care se aprobă contractarea de către societatea afiliată Arini Hospitality S.R.L. (la care Compa S.A. este asociat unic) a unui împrumut bancar sub formă de credit de investiții până la un plafon de 1.800.000 (unmilionoptsutemii) euro.
5. ratificarea hotărârii Consiliului de Administrație Compa S.A. nr. 143/23.11.2022 art. 2 prin care se aprobă garantarea împrumutului bancar menționat la art. 4 cu bunuri mobile și imobile din patrimoniul societății Arini Hospitality, inclusiv imobilul înscris în Cartea Funciară nr. 131805 Sibiu.
6. ratificarea hotărârii Consiliului de Administrație Compa S.A. nr. 143/23.11.2022 art. 3 prin care se aprobă garantarea de către Compa S.A., ca garant și/sau co-debitor, a împrumutului bancar solicitat de Arini Hospitality SRL în temeiul art. 4 de mai sus în situația în care banca finanțatoare va solicita aceasta.
7. Aprobarea modificării actului constitutiv al Compa S.A. prin adăugarea la pct. IX subpunct 12 a posibilității membrilor Consiliului de Administrație de a participa la ședințele Consiliului de Administrație prin intermediul mijloacelor de comunicare la distanță, astfel încât textul modificat va avea următorul conținut:

i. IX. ADMINISTRAREA ȘI REPREZENTAREA SOCIETĂȚII

- (12) Consiliul de administrație se întrunește cel puțin o dată la 3 luni. Participarea membrilor Consiliului de administrație al societății la ședințele acestuia poate avea loc și prin intermediul mijloacelor de comunicare la distanță, videoconferință, teleconferință, e-mail sau fax. Membrii consiliului de administrație vor încheia o asigurare de răspundere profesională.*
8. aprobarea împuternicirii Președintelui Consiliului de Administrație Deac Ioan sau a oricărui alt administrator în caz de imposibilitate a președintelui, să semneze în numele și pe seama Societății actul aditional și actul constitutiv actualizat al Societății în acord cu hotărârea A.G.E.A de la pct. 7.
 9. aprobarea datei de 10.02.2023 ca dată de înregistrare pentru identificarea acționarilor asupra cărora se răsfrâng efectele hotărârilor adunării generale extraordinare a acționarilor, în conformitate cu dispozițiile art. 87 din Legea nr.24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și a datei de 09.02.2023 ca ex date conform dispozițiilor art.176 (1) din Regulamentul ASF nr.5/2018.
 10. împuternicirea persoanelor fizice care vor îndeplini formalitățile de publicitate și înregistrare a hotărârilor adunării extraordinare a acționarilor, inclusiv semnarea acestora

31.01.2023 – 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 2022 și care constau în:

- aprobarea casării unor bunuri natura mijloacelor fixe și a unor stocuri de materiale și produse finite
- aprobarea înregistrării minusurilor de inventar înregistrate la stocuri
- aprobarea preluării la venituri a unor datorii prescise și/ sau nrecunoscute de parteneri
- aprobarea trecerii la cosutri a unor debite ce nu se pot recupera
- aprobarea înregistrării de ajustări de depreciere a creștelor client
- mandatarea Președintelui Consiliului de Administrație – Ioan Deac și a Vicepreședintele Consiliului de Administrație – Ioan Miclea să semneze hotărârile Consiliului de Administrație luate în ședința convocată pentru data de 31.01.2023.

24.02.2023 – În cadrul ședinței Consiliului de Administrație convocat în data de 24.02.2023 au fost analizate și aprobate Rezultatele financiare preliminare pe anul 2022, atât cele individuale aferente firmei Compa, cât și rezultatele financiare preliminare pe anul 2022 aferente Grupului.

De asemenea, în cadrul acestei ședințe, Consiliului de Administrație a aprobat Proiectul *Campus integrat pentru învățământ dual – PRODUAL*, valoarea totală a proiectului în cuantum de 129,922,526.46 lei, precum și a contribuției propriie în proiect 6,197,247.60 lei, din care 870.686,00 lei contribuția Compa S.A.

09.03.2023 – A fost convocat Consiliul de Administrație al Compa S.A. pentru aprobarea propunerii de convocare a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) pentru data 26.04.2023 prima convocare (ora 15:00) și 27.04.2023, a doua convocare (ora 15:00) precum și propunerea de convocare a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor (AGEA) pentru data de 26.04.2023 prima convocare (ora 16:00) și 27.04.2023, a doua convocare (ora 16:00).

Consiliul de Administrație a aprobat ordinea de zi a AGOA convocată în 26/27.04.2023, în care au fost înscrise un număr de 10 puncte (conform convocator) precum și cele 8 puncte incluse în Convocatorul aferent AGEA din 26/27.04.2023.

Consiliul de Administrație a mai aprobat și data de 11.04.2023 ca data de referință pentru AGOA și respectiv AGEA din 26/27.04.2023.

23.03.2023 – În cadrul ședinței din data de 23.03.2023, Consiliul de Administrație a aprobat Raportul Anual Individual și Consolidat pentru exercițiul financiar 2022 întocmit potrivit Anexei 15 din Regulamentul ASF nr. 5/2018. Tot în cadrul acestei ședințe s-au aprobat Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2023 și Programul de investiții pe anul 2023.

26.04.2023 – 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 2022, 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 2022, în cuantum total de 2.510.594 lei, astfel:
 - la surse proprii de dezvoltare - valoare de 2.009.820 lei
 - pentru acordarea de dividende acționarilor- valoarea de 500.774 lei cu un dividend brut/acțiune de 0,0023 lei;
- aprobarea datei de 15.06.2023 ca dată a plății pentru plata dividendelor. Plata dividendelor va fi efectuată în RON. Modalitatea de plată a dividendelor va fi adusă la cunoștința acționarilor

- înainte de data începerii efectuării plății. Cheltuielile ocazionate de plata dividendelor sunt suportate de către acționari;
- pronunțarea asupra gestiunii Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2022, pe baza rapoartelor prezentate;
 - prezentarea, dezbaterea și aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2023 și a programului de investiții pentru anul 2023;
 - fixarea și aprobarea remunerației convenită membrilor Consiliului de Administrație, pentru exercițiul în curs;
 - numirea, auditorului financiar extern în vederea efectuării Auditului Statutar pentru anul 2023;
 - aprobarea raportului de remunerare a conducerii societății întocmit pentru anul financiar 2022;
 - aprobarea datei de 23.05.2023 ca dată de înregistrare pentru identificarea acționarilor asupra cărora se răsfrâng efectele hotărârilor adunării generale ordinare a acționarilor, în conformitate cu dispozițiile art. 87 din Legea nr.24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și a datei de 22.05.2023 ca *ex date* conform dispozițiilor art.176(1) din Regulamentul ASF nr.5/2018;
 - împuternicirea persoanelor fizice care vor îndeplini formalitățile de publicitate și înregistrare a hotărârilor adunării ordinare a acționarilor, inclusiv semnarea acestora.

26.04.2023 – A avut loc Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor (AGEA) cu următoarea ordine de zi:

- alegerea secretarului de ședință al Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor dintre acționarii prezenți;
- aprobarea privind contractarea și/sau prelungirea pentru anul 2023 și anul 2024 până la 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 cumulativ 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 2024 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 cumulativ 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 2023 și în continuare până la următoarea AGEA din aprilie 2024;
- mandatarea persoanelor împuternicite să semneze în numele și pe seama Societății, contractul cu auditorul financiar, numit potrivit hotărârii nr. 8 a AGOA;
- aprobarea datei de 23.05.2023 ca dată de înregistrare pentru identificarea acționarilor asupra cărora se răsfrâng efectele hotărârilor adunării extraordinare a acționarilor, în conformitate cu dispozițiile art. 86(1) din Legea nr.24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și

operațiuni de piață și a datei de 22.05.2023 ca *ex date* conform dispozițiilor art.176(1) din Regulamentul ASF nr.5/2018;

- împuternicirea persoanelor fizice care vor îndeplini formalitățile de publicitate și înregistrare a hotărârilor ședinței, inclusiv semnarea acestora

01.05.2023 – A fost emisă Decizia privind numirea în funcția de Director Logistică a d-nului Blaj Robert. Decizia se aplică începând cu data de 01.05.2023.

12.05.2023 – În cadrul ședinței din data de 12.05.2023, Consiliul de Administrație a aprobat:

- raportul individual și consolidat pentru Trimestrul 1 – anul 2023;
- mandatarea Directorului General – Ioan Deac și Directorului Economic – Mihaela Dumitrescu să semneze, în numele și pentru Consiliul de Administrație, raportul trimestrial individual și consolidat pentru trimestrul 1 – anul 2023;
- Comunicatul privind plata dividendelor aferente anului financiar 2022, care cuprinde și Procedura de distribuire a dividendelor aferente anului financiar 2022;
- mandatarea Președintelui Consiliului de Administrație – Ioan Deac și Vicepreședintelui Consiliului de Administrație – Ioan Miclea să semneze Comunicatul privind plata dividendelor aferente anului 2022 și Procedura de distribuire a dividendelor aferente anului 2022.
- mandatarea Președintelui Consiliului de Administrație – Ioan Deac și a Vicepreședintelui Consiliului de Administrație să semneze hotărârile Consiliului de Administrație luate în ședința convocată pentru data de 12.05.2023.

15.06.2023 – S-a demarat acțiunea de plată a dividendelor cuvenite acționarilor Compa, aferente anului 2022.

14.07.2023 - În cadrul ședinței din data de 14.07.2023, Consiliul de Administrație a aprobat:

- împuternicirea Președintelui Consiliului de Administrație, d-nul Ioan Deac să semneze, în numele și pentru Compa S.A. în calitate de asociat al societății Trans C.A.S. S.R.L., hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Asociaților Trans C.A.S. S.R.L.
- mandatarea Președintelui Consiliului de Administrație – Ioan Deac și a Vicepreședintelui Consiliului de Administrație să semneze hotărârile Consiliului de Administrație luate în ședința convocată pentru data de 14.07.2023.

09.08.2023 – În cadrul ședinței din data de 09.08.2023, Consiliul de Administrație a aprobat:

- Raportul financiar individual pentru semestrul 1 - 2023 și Raportul financiar consolidat pentru semestrul 1 – 2023;
- mandatarea Președintelui Consiliului de Administrație – Ioan Deac și Vicepreședintelui Consiliului de Administrație – Ioan Miclea să semneze în numele și pentru Consiliul de Administrație Raportul financiar individual pentru semestrul I - 2023 și Raportul financiar consolidat pentru semestrul 1 - 2023.
- mandatarea Președintelui Consiliului de administrație și Directorului General – Ioan Deac și a Vicepreședintelui Consiliului de Administrație – Ioan Miclea să semneze hotărârile Consiliului de Administrație luate în ședința convocată pentru data de 09.08.2023;
- programul privind realizarea și implementarea proiectelor de îmbunătățire continua de către inginerii din cadrul societății Compa S.A.

30.08.2023 – În cadrul ședinței din data de 30.08.2023, Consiliul de Administrație a aprobat:

- contractarea de către societatea afiliată Arini Hospitality S.R.L. (la care Compa S.A. este asociat unic) a unui împrumut bancar sub formă de linie de credit în valoare de 3.500.000 lei (treimilioanecincisute) lei pe o perioada de 12 luni cu posibilitate de prelungire;
- garantarea împrumutului bancar menționat la art. 1 cu bunuri mobile și imobile din patrimoniul societății Arini Hospitality, inclusiv imobilul înscris în Cartea Funciară nr. 131805 Sibiu;
- mandatarea Președintelui Consiliului de Administrație – Ioan Deac să semneze hotărârile Consiliului de Administrație luate în ședința convocată pentru data de 30.08.2023.

29.09.2023 – În cadrul ședinței din data de 29.09.2023, Consiliul de Administrație a aprobat:

- contractarea de către societatea afiliată Arini Hospitality S.R.L. (la care Compa S.A. este asociat unic) a unui împrumut bancar în valoare de 1.800.000 lei (unmilionoptsutemii) sub formă de facilitate revolving pentru finanțare/refinanțare TVA – Proiect complex hotelier Ibis - Mercure pe o perioadă de 12 luni cu posibilitate de prelungire;
- garantarea împrumutului bancar menționat la art. 1 cu bunuri mobile și imobile din patrimoniul societății Arini Hospitality, inclusiv imobilul înscris în Cartea Funciară nr. 131805 Sibiu;
- împuternicirea domnului Ioan Deac – Președinte Consiliu de Administrație și Director General, precum și a doamnei Mihaela Dumitrescu – Director Economic să hotărască în numele și pe seama Compa SA, asociat unic al SC COMPA IT SRL (CUI 13656016), desemnarea persoanelor care vor fi împuternicite sa efectueze operațiuni pe conturile deschise la bănci pe numele societății afiliate COMPA IT SRL;
- reinnoirea/prelungirea facilității de credit – contract de credit nr. 22/31.01.2008 încheiată cu BRD Groupe Societe Generale S.A., în valoare de 15.000.000 Eur (la nevoie subplafon de 4.000.000 Eur pentru emitere scrisori de garanție/deschidere acreditive/FINTRA) până la data de 30.10.2024 și garantarea 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 altor documente necesare în vederea prelungirii, și garantării Facilității de credit – Contract de credit nr. 22/31.01.2008 încheiat cu BRD Groupe Societe Generale S.A.;
- împuternicirea Directorului General Ioan Deac și a Directorului Economic Mihaela Dumitrescu să semneze în numele și pe seama societății contractele de ipotecă imobiliară, dacă va fi cazul;
- mandatarea Președintelui Consiliului de Administrație – Ioan Deac să semneze hotărârile Consiliului de Administrație luate în ședința convocată pentru data de 29.09.2023;

3.2. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

26.10.2023 – Consiliul de Administrație întrunit în ședința din data de 26.10.2023 a luat act de încetarea mandatului de administrator, precum și a funcției de Vicepreședinte a Consiliului de Administrație, a d-nului Ioan Miclea, începând cu data de 22.10.2023, ca urmare a decesului acestuia.

3.2. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

14.07.2023 – S-a desfasurat sedinta A.G.A Transcas care a aprobat :

- Implementarea unor măsuri de eficientizare și organizare a activității în cadrul societății TRANS C.A.S. S.R.L.;

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 , vehiculele 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

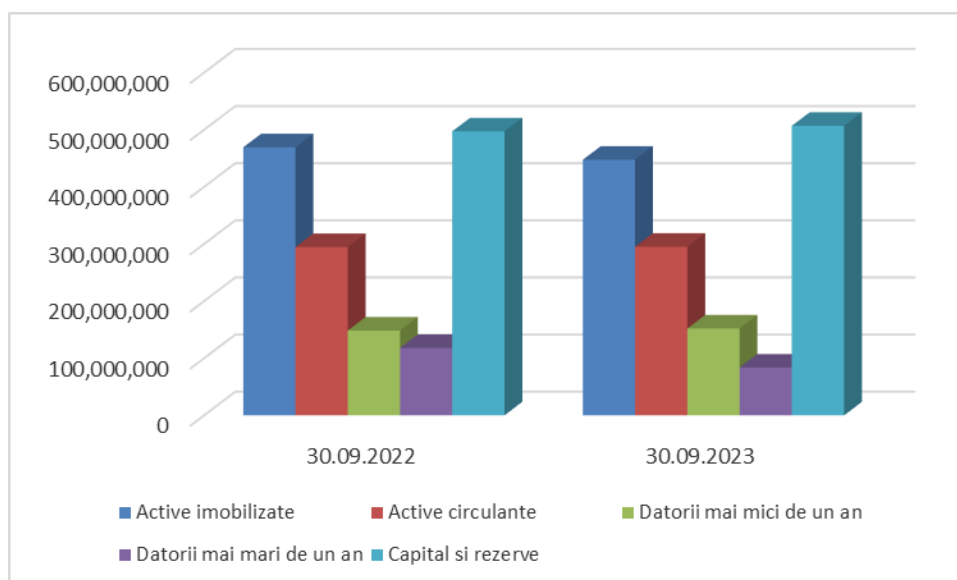
- Dezvoltare fabricație de brate ștergator împreună cu Firma Bosch . Compa continuă colaborarea cu firma Bosch pentru dezvoltarea bratelor ștergatori și prinderilor , după o lungă colaborare de ani în producerea de lame ștergator.
- Proiectul presupune referințe aproximativ 20de serie pentru BMW, Renault , Fiat și 100 referințe pentru after market

- Proiectul se va dezvolt a in perioada urmatoare in colaborare cu Fabrica Bosch din Serbia de unde urmeaza transferul unei a doua linii de montaj.
- 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.

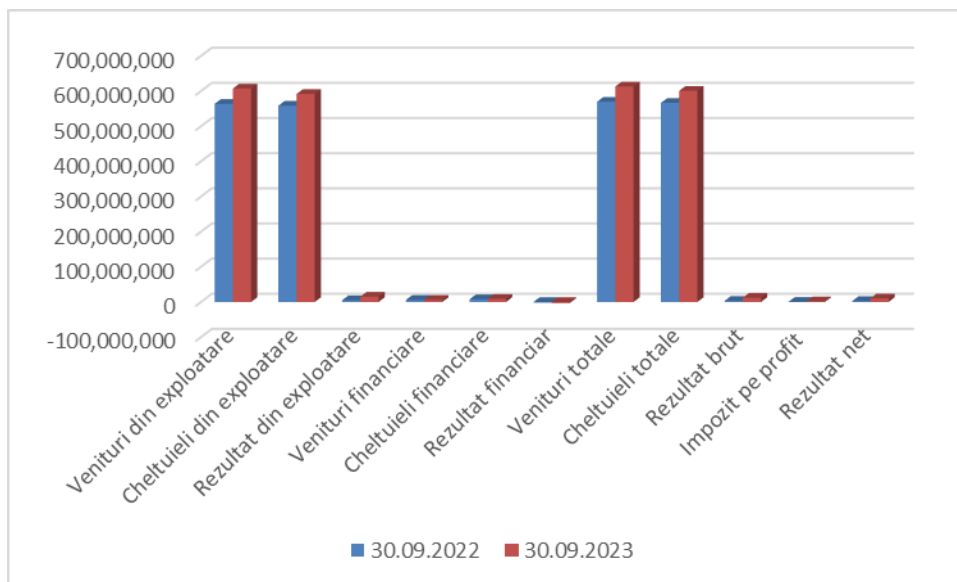
4. SITUAȚIA FINANCIAR – CONTABILĂ
4.1. Principalele elemente bilanțiere la 30.09.2023 comparativ cu 30.09.2022;

În vederea analizării situației economico-financiare pe primele 9 luni ale anului 2023, prezentăm în continuare următorii indicatori:

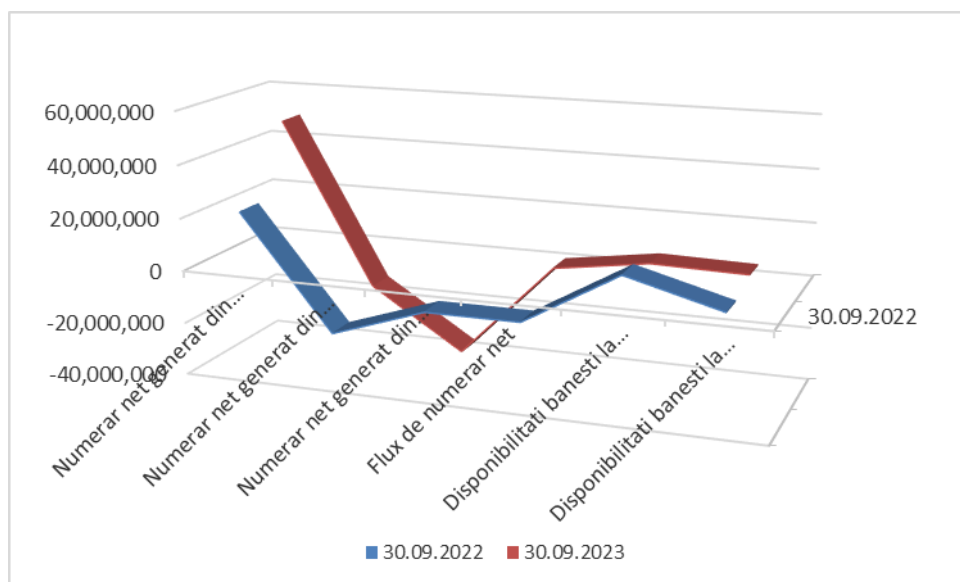
DENUMIRE INDICATOR	30.09.2022	30.09.2023
Active imobilizate	469,310,550	447,599,374
Active circulante	294,653,536	295,236,970
Datorii mai mici de un an	148,621,707	152,110,341
Datorii mai mari de un an	118,084,932	83,728,127
Capital si rezerve	497,257,448	506,997,877


4.2. Situatia veniturilor si cheltuielilor in perioada 01.01.2023-30.09.2023 comparativ cu aceeași perioada a anului trecut

DENUMIRE INDICATOR	30.09.2022	30.09.2023
Venituri din exploatare	563,852,864	607,366,363
Cheltuieli din exploatare	558,701,887	591,961,815
Rezultat din exploatare	5,150,978	15,404,548
Venituri financiare	6,069,360	5,966,535
Cheltuieli financiare	7,913,741	9,057,523
Rezultat financiar	-1,844,381	-3,090,988
Venituri totale	569,922,224	613,332,898
Cheltuieli totale	566,615,628	601,019,338
Rezultat brut	3,306,596	12,313,560
Impozit pe profit	576,272	2,099,884
Rezultat net	2,730,325	10,213,676

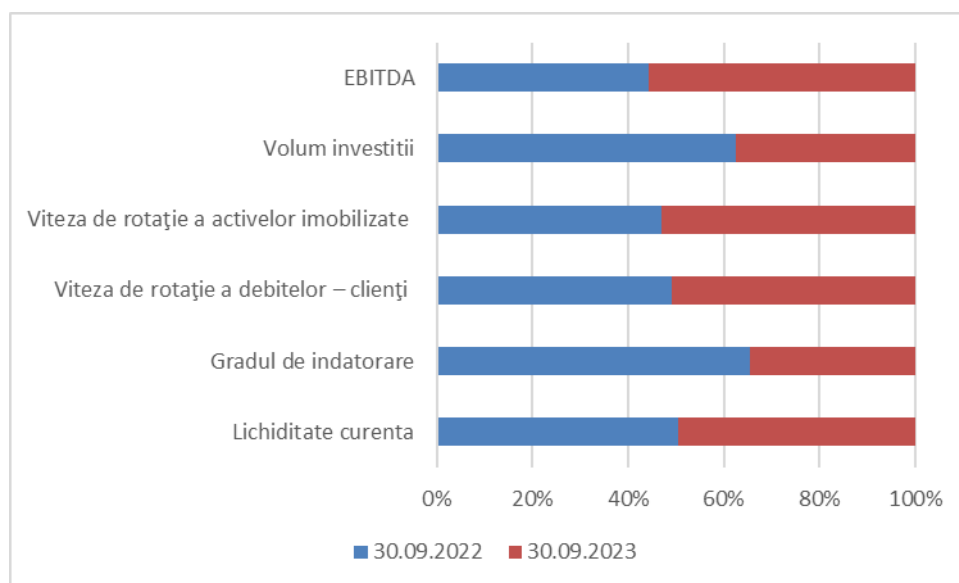

4.3. Situatia fluxurilor de trezorerie la 30.09.2023 si 30.09.2022

DENUMIRE INDICATOR	30.09.2022	30.09.2023
Numerar net generat din exploatare	21,662,618	49,477,542
Numerar net generat din activitati de investitii	-21,617,519	-13,028,774
Numerar net generat din activitatea financiara	-9,680,439	-35,638,749
Flux de numerar net	-9,635,340	810,019
Disponibilitati banesti la inceputul perioadei	11,068,357	5,986,107
Disponibilitati banesti la sfirsitul perioadei	1,433,017	5,176,088



4.4. Principalii indicatori economico-financiari

INDICATOR	30.09.2022	30.09.2023
Lichiditate curenta	1.98	1.94
Gradul de indatorare	0.19	0.10
Viteza de rotație a debitelor – clienți	68.78	71.50
Viteza de rotație a activelor imobilizate	1.18	1.33
Volum investitii	21,617,519	13,028,774
EBITDA	40,181,213	50,582,500

Lichiditate curenta: active
Gradul de indatorare:
Viteza de rotație a debitelor – clienți
Viteza de rotație a activelor imobilizate
EBITDA:
curente/datorii curente
capital imprumutat/capital angajat
Sold mediu clienți / Cifra de afaceri x 270
Cifra de afaceri / Active imobilizate
Profit net+cheltuieli cu dobanzile+cheltuieli cu impozitele
+cheltuieli cu amortizarea si deprecierea


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. În acest caz produsele realizate se adresează unui singur client, sau unui număr restrâns de clienți. 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 ale caror procese de realizare fac parte din aceeași familie: procese de forjare, procese de ștanțare la rece, acoperiri de suprafață (zincare, fosfatare), tratamente termice etc. produse destinate mai multor clienți. În acest caz centrele de profit sunt structurate pentru realizarea unor anumite tipuri de produse, indiferent de clientul cărui i se livrează.

Prin descentralizarea activității, respectiv organizarea acestor secții/ateliere de producție, pe centre de profit, managerilor de operațiuni, care sunt responsabilii 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 continuă, formare-instruire.

Managerii de operațiuni împreună cu echipele multifuncționale 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 al fiecărui produs fabricat.

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, 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.

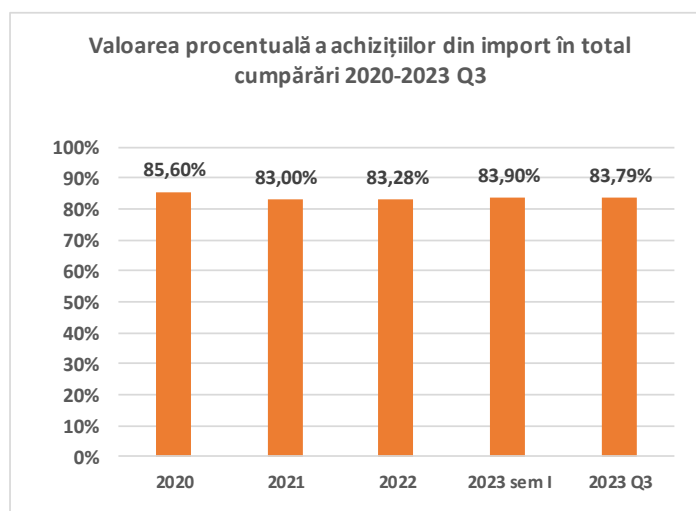
COMPA realizează o gamă foarte variată de produse și operează cu diverse procese. Gruparea acestora, în scopul cuantificării valorii producției fabricate atât în Rapoartele anuale ale Consiliului de Administrație cât și pentru diverse raportări statistice, etc., au la bază o anumită similitudine funcțională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

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

5.2.1. Evaluarea activității de cumpărări:

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

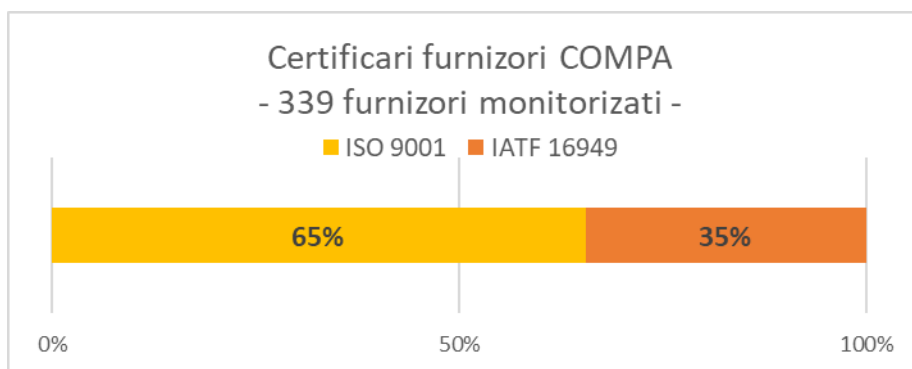
De asemenea în următoarea perioadă se estimează că valoarea semifabricatelor în total cumpărări va scădea, în favoarea materialelor de bază, datorită în mare parte



dezvoltării de procese noi în Compa atât pentru sectorul auto cât și pentru sectorul non-auto cu un grad de integrare ridicat pentru care majoritatea operațiilor sunt excutate intern.

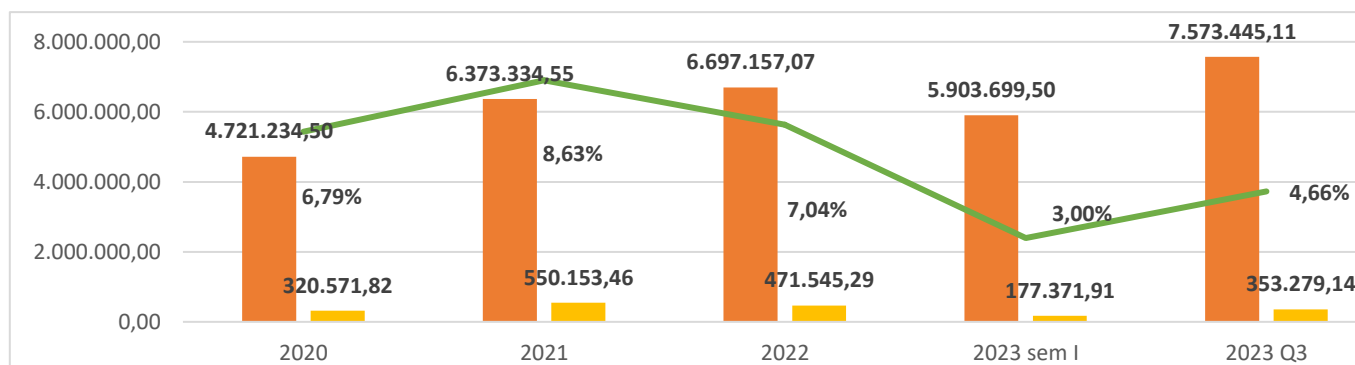
5.2.2. Principalele obiective ale departamentului sunt:

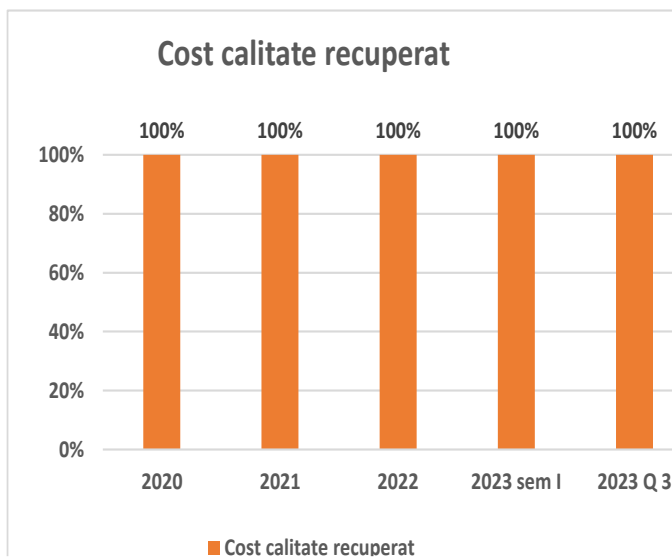
- În contextul globalizării pieței – necesitatea alinierii pieței la cotațiile bursiere pentru majoritatea produselor prin obținerea unui indice de preț cu încadrare 100% în MEPS. (Management Engineering and Production Services – indicator de prețuri pe piața metalurgică, care oferă estimări de prețuri).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



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

- COMP A 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.

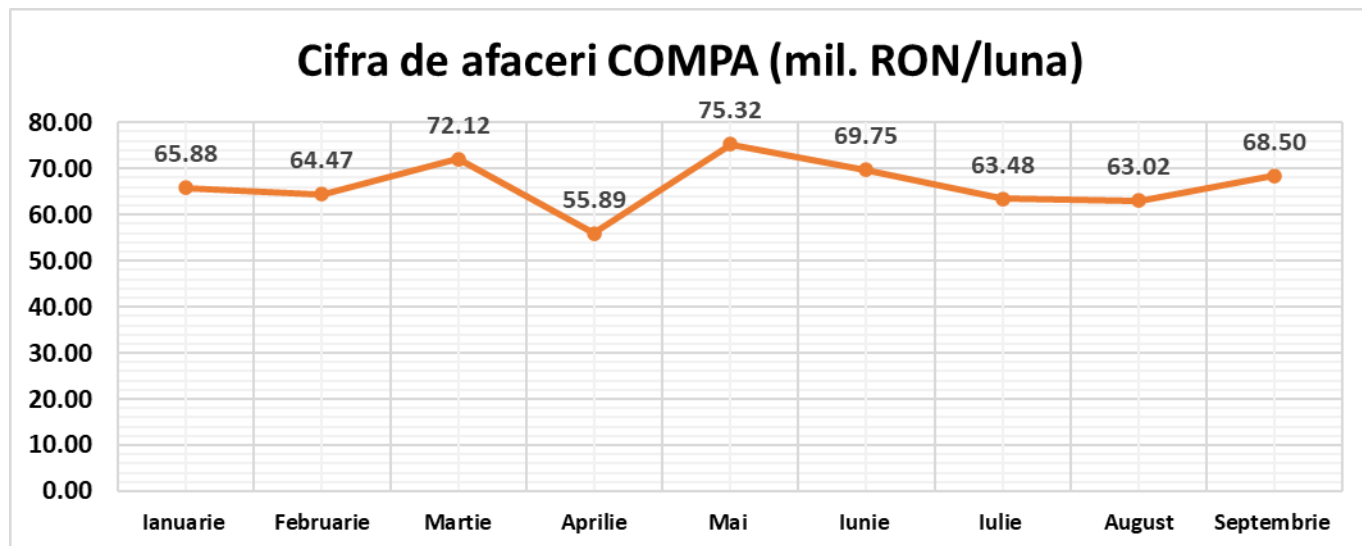
- COMP A încurajează și susține mediul de afaceri local prin relațiile comerciale existente, prin contractele existente și proiectele noi/viitoare în care sunt/vor fi implicați partenerii săi. Prioritizeaza acolo unde este posibil dezvoltarea de afaceri cu partenerii locali și încurajează furnizorii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

5.3. VANZARI

5.3.1. Evaluarea activității de vânzări:

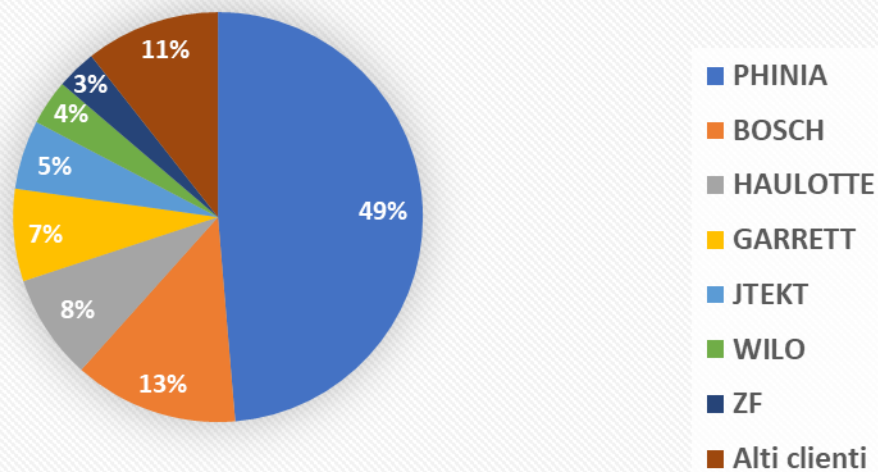
În trimestrul 3 al anului 2023, activitatea departamentului a fost concentrata în principal pe ofertarea de noi produse către clienți atât din industria auto cât și non-auto. În paralel s-a demarat o activitate intensă de prospectare a pieței în vederea identificării de noi clienți din diverse sectoare industriale.

În graficul de mai jos este prezentată evoluția cifrei de afaceri COMP A pe primele 9 luni ale anului 2023



Ponderea deținută de principalii clienți COMP A în cifra de afaceri pe primele 9 luni, este evidențiată în următorul grafic:

Pondere cifră de afaceri împărțită pe clienți



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;
- Identificarea de clienți noi din diverse sectoare industriale și dezvoltarea de noi proiecte cu acestia;
- Consolidarea relațiilor comerciale cu clienții existenți;
- Promovarea proceselor de fabricație unde există capacitate liberă de producție
- Asimilarea de produse cu valoare adăugată mare;
- Dezvoltarea Compa ca și furnizor integrat prin utilizarea a cât mai multor procese existente în portofoliu.

5.4. ANGAJAȚII NOȘTRI

5.4.1. Personalul, valorile și crezul acestuia

COMP A 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.

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

Sunt importante și constituie repere de dezvoltare, următoarele aspecte:

- 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.

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

- Asigurarea disponibilității și continuității forței de muncă prin păstrarea valorilor din organizație;
- 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 resurse umane;
- 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 2023 au fost depuse 1754 oferte de angajare (CV-uri, cereri, scrisori de intenție). Au participat la interviuri (interviu, probe de lucru, teste psihologice) în vederea ocupării posturilor vacante, 870 persoane.

Dintre aceștia, 386 au fost angajați, 90 au fost respinși din motive profesionale la interviu/probele de lucru, 87 au fost respinși din alte motive (analfabetism, probleme de sănătate incompatibile cu condițiile de lucru) și un număr de 307 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 cadrul întâlnirii dintre reprezentanții Angajatorului COMPA S.A. și reprezentanții Sindicatului Liber Independent Sibiu din luna septembrie 2023, părțile împuternicite să negocieze Contractul Colectiv de Muncă pe anii 2022-2024 au convenit următoarele:

- Modificarea, începând cu luna octombrie, a grilei de salarizare prin includerea în salariul de bază a sumelor brute corespunzătoare sporurilor la salariu (sporul de vechime, sporul pentru atragerea forței de muncă, sporul pentru lucrul sistematic peste program, sporul pentru limbă străină, sporul pentru condiții grele de muncă, sporul pentru condiții periculoase, sporul pentru condiții nocive);
- Cu privire la sporul de vechime, părțile au stabilit următoarele:
 - Pentru salariații existenți la data de 01.10.2023, se va păstra beneficiul de vechime și în viitor, denumit în continuare fidelitate în COMPA, iar pentru noii salariați se va aplica fidelitate în COMPA;
 - Pentru salariații existenți în COMPA la data de 01.10.2023, la salariul de bază se va adăuga suma brută corespunzătoare procentului aferent tranșei de vechime existent la momentul modificării. Ulterior modificării, se va aplica o creștere salarială procentuală de 5% la împlinirea tranșelor actuale de vechime până la împlinirea ultimei tranșe de vechime ca perioada lucrată, respectiv 20 de ani;
 - Tranșa de vechime existentă la momentul modificării se va denumi în continuare fidelitate în COMPA;
 - Pentru salariații angajați după data de 01.10.2023, se vor aplica noile clauze privind fidelitatea în COMPA;
- În ce privește prevederile referitoare la sporuri, acestea se modifică după cum urmează:
 - (1) Sporurile care se acordă în condițiile prezentului contract, sunt:
 - a) spor pentru orele lucrate suplimentar în zilele planificate ca lucrătoare: 75%;
 - b) spor pentru orele lucrate suplimentar în zilele de repaus: 85%;
 - c) spor pentru orele lucrate suplimentar în zilele de sărbători legale în care, potrivit legii și Contractului Colectiv de Muncă nu se lucrează: 100%;
 - d) spor pentru orele lucrate în timpul nopții: 25%;
 - e) spor pentru exercitarea și a unei alte funcții; se poate acorda un spor de până la 50% din salariul de bază al funcției înlocuite, începând cu luna a 3-a de cumul;

Salariatul care îndeplinește integral atribuțiile unui post superior celui pe care este încadrat, pentru o perioadă mai mare de 2 luni, va beneficia de salariul acestui post pentru întreaga perioadă lucrată în aceste condiții. În această perioadă, salariatul este degrevat de atribuțiile postului inițial.

- De asemenea, începând cu luna noiembrie 2023 se va aplica o indexare salarială de 7%; Odată cu indexarea grilei de salarizare, se vor indexa 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 30 lei/zi, iar în începând cu luna octombrie, valoarea tichetului de masă se modifică la 35 lei/zi. De asemenea, s-au acordat tichete cadou, ocazional.

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. Liniile directoare ca teme principale de acțiune sunt:

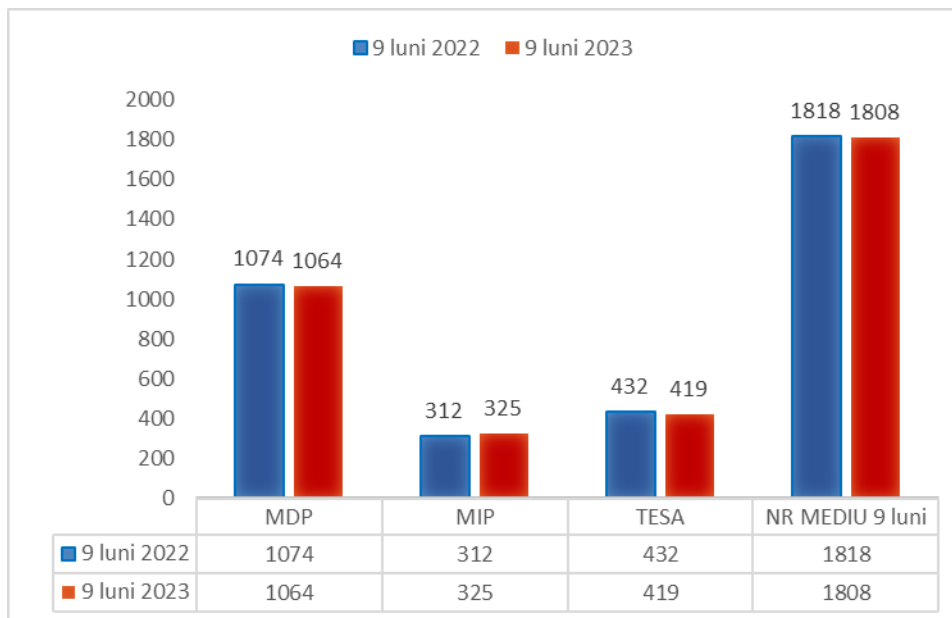
- Asigurarea unui management organizațional ca mod de conducere și desfășurare a activităților într-o manieră etică și responsabilă;
- Respectarea și promovarea drepturilor omului în sensul recunoașterii drepturilor tuturor ființelor umane, drepturi civile, politice, economice, sociale și culturale;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

5.4.7. Indicatori de performanță ai proceselor de Resurse Umane

Numărul mediu scriptic de personal

Evoluția numărului mediu scriptic de personal în primele 9 luni din 2023 a înregistrat o scădere nesemnificativă față de perioada similară din anul 2022, de la 1818 angajați, la 1808 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 2022	%	9 luni 2023	%
MDP (Muncitori direct productivi)	1074	59,08%	1064	58,85%
MIP (Muncitori indirect productivi)	312	17,16%	325	17,98%
TESA (tehnico-economic)	432	23,76%	419	23,17%
TOTAL	1818	100,00%	1808	100,00%

Se constată că numărul mediu de personal a înregistrat o valoare aproximativ constantă, proporțiile celor trei categorii de personal păstrându-se de asemenea aproximativ aceleași.

Productivitatea muncii

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

	9 luni 2022	9 luni 2023
Productivitatea muncii (mii lei/pers.)	320,17	348,15

La sfârșitul a 9 luni din anul 2023, productivitatea muncii a înregistrat o valoare cumulată de 348,15 mii lei/persoană, cu 8,7% mai mare decât valoarea înregistrată pentru acest indicator la sfârșitul a 9 luni din anul 2022.

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 2022	9 luni 2023
Fluctuația personalului (%)	22,79	15,11

Analizând evoluția fluctuației de personal s-a constatat o îmbunătățire semnificativă a acestui indicator față de perioada similară a anului trecut, valoare apropiată de cea planificată de 15% pe 9 luni, respectiv de 20% pe an.

Formarea personalului

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

În acest context, întregul personal este antrenat în procesul de formare continuă prin care se 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-matrițeri, tehnicieni metrologi, găuritori-filetatori, stivuitoari, mașiniști pod rulant. Până în prezent, un număr de 3249 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, să încheiem parteneriate și să accesăm sursele de finanțare din fonduri europene.

Pentru asigurarea/menținerea 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 2023, 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 prezent, 2 angajați urmează programul de ucenicie, urmând ca la finalul perioadei de școlarizare să obțină calificarea de operatori MUCN. 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.

De la începutul anului, un număr de 32 studenți de la Universitatea „Lucian Blaga” din Sibiu, Facultatea de Științe Economice și Facultatea de Inginerie au efectuat stagiul de practică în COMPA, în cadrul proiectului INSPIRE- Inițiative Necesare de Stagii de Practică Inovative pentru Revitalizare Economică - ID 133017.

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 2023 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 relativ 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: întâzieri în activitatea atelierelor, respectiv întâzieri de livrare a produselor la clienți precum și calitate necorespunzătoare a lucrărilor efectuate de angajați.

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

- implicare în dezvoltarea învățământului tehnic local prin asigurarea resurselor pentru învățământul în sistem dual și pentru învățământul tehnologic, liceal;
- 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 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 mediului;
- Suntem angajați în perfecționarea continuă a metodelor de tratare a apelor uzate și de reducere a cantităților de poluanți eliminați în rețeaua de canalizare;
- Avem un angajament ferm în ceea ce privește îmbunătățirea continuă a tehnologiilor ce permit captarea și reducerea cantității de gaze emise în atmosferă.
- Programul nostru de prevenire și reducere a deșeurilor este implementat și menținut pentru a asigura gestionarea cât mai optimă a deșeurilor generate cu scopul minimizării impactului acestora asupra mediului și asupra sănătății angajaților.

5.5.4. Calitatea produselor

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

5.5.5. Sănătate și securitate

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

5.5.6. Parteneriatul cu comunitatea

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

5.5.7. Considerații privind sistemele de management

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

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

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

Pentru anul 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 2022

<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%

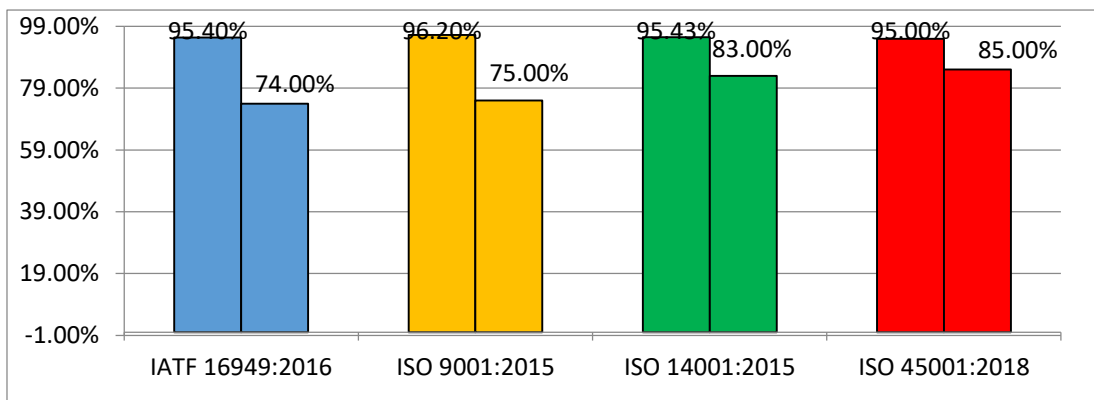
Primele 9 luni ale anului 2023

(avand in vedere ca a fost modificata metoda de evaluare a celor 3 sisteme de management):

<i>Sistemul de management</i>	<i>Ținta/ obiectivul</i>	<i>Realizat</i>
IATF 16949:2016	90,0%	74,0%
ISO 9001:2015	90,0%	75,0%
ISO 14001:2015	90,0%	83,0%
ISO 45001:2018	90,0%	85,0%

Situație comparativă primele 9 luni 2022 vs. primele 9 luni 2023:

Niveluri de aptitudine la 30.09.2022 & 2023



În aprilie 2023 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.

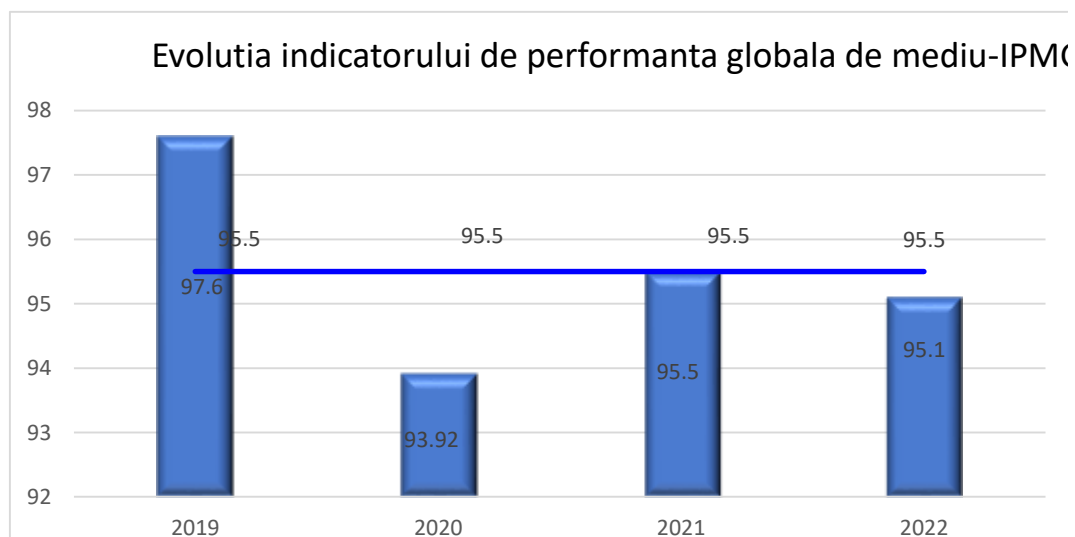
5.5.8. Performanța globală de mediu COMP A S.A.

La nivelul societății, managementul acțiunilor luate pentru protejarea mediului sunt urmărite prin intermediul unui indicator numit **indicator de performanță globală de mediu (IPGM)** 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 IPGM calculate în anul 2021 este de 95,5% iar în anul **2022 de 95,1%**.

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

De asemenea, este de menționat faptul că în primele 9 luni ale anului 2023 nu s-au înregistrat penalități pentru nerespectarea obligațiilor de conformare pe linie de mediu.



5.6. MANAGEMENTUL RISCULUI

Aspecte generale privind Managementul riscurilor în Compa

Managementul riscurilor reprezintă unul dintre conceptele cheie în sistemul de management al Compa , pentru realizarea strategiei și a obiectivelor pe termen mediu și lung din activitatea firmei în toate domeniile.

În cadrul firmei Compa există o preocupare permanentă pentru o abordare pragmatică , proactivă a managementului riscurilor pentru identificarea tuturor categoriilor de riscuri ce pot acționa , în realizarea obiectivelor firmei. Un pas important în gestionarea riscurilor în ansamblul firmei , îl reprezintă identificarea pe toate nivelele organizatorice ale firmei a tipurilor de riscuri care știm că există , precum și consecințele ce pot apărea în atingerea obiectivelor stabilite la fiecare nivel.

În același timp au fost stabilite responsabilități la toate nivelele în scopul luării măsurilor specifice pentru soluționarea problemelor apărute ca urmare acțiunii respectivelor riscuri .

În scopul realizării obiectivelor stabilite la toate nivelele în procesul de gestionarea riscurilor , Top Management-ul firmei Compa , a avut în vedere următoarele aspecte specifice perioadei 01.01.2023-30.09.2023:

- **Evaluarea riscurilor, este o activitate permanentă , la nivelul tuturor cadrelor de conducere din cadrul firmei pe toate treptele orientate cu precădere pentru :**

- Identificarea tuturor categoriilor de riscuri ce acționează la fiecare nivel , inclusiv a unor riscuri noi care nu s-au manifestat anterior .
- Focusarea activității, asupra acțiunii riscurilor care persistă și care acționează asupra unor obiective cu importanță majoră în activitatea firmei
- Cuantificarea impactului acțiunii riscurilor și orientarea acțiunilor pentru contracararea sau atenuarea efectelor acestora

- **Delegarea responsabilității de către Top Management-ul Compa, spre toate nivelele de conducere din cadrul structurii organizatorice a firmei Compa:**

- Responsabilități stabilite prin descentralizare la nivelul centrelor de profit organizate în cadrul firmei și care constau în management-ul riscurilor aferente, strict sectoarelor de producție de care răspund .

În acest context managerilor de operațiuni a acestor centre de profit , le revin obligații , în gestionarea riscurilor din domeniile : producție , calitate , tehnic , mentenanță și logistică , ale sectorului de care răspund.

- Responsabilități la nivelul compartimentelor centrale ale societății , cu o arie de responsabilitate la nivelul întregii firme în domenii cum sunt :

Cercetare dezvoltare ; Marketing – vânzări ; Cumpărări ; Resurse umane ; Calitate – mediu; Financiar- contabil și Controlling.

- **Monitorizarea permanentă a impactului acțiunii fiecărei categorii de risc, asupra activității economico financiare a firmei**

- **Analize semestriale ale Top Management-ului Compa**, cu factorii responsabili din cadrul firmei , în care sunt analizate și diferitele categorii de riscuri , în vederea stabilirii cauzelor și a impactului riscurilor în activitatea financiară , precum și a măsurilor ce trebuie luate pentru evitarea sau limitarea efectelor economice, generate de respectivele riscuri

Categorii de riscuri cu impact potențial în activitatea Compa

Categoriile de riscuri cu impact în activitatea Compa, în funcție de responsabilitățile atribuite factorilor de conducere conform structurii organizatorice a firmei Compact sunt:

5.6.1. Riscuri din activitatea operațională de la nivelul centrelor de profit

Riscuri generate de neasigurare în anumite perioade ale anului a necesarului de resurse

- neasigurarea la nivelul comenzilor a capacităților de producție necesare pentru a satisface volumele cerute peste prevederile inițiale, comandate în anumite perioade. Sunt situații rare, ocazionale, iar riscul nelivrării cantităților suplimentare comandate de anumiți clienți, în anumite perioade limitate de timp se soluționează prin programarea fabricației acestor volum suplimentare în zilele libere (sâmbăta sau duminica)

- lipsa temporară a unor materiale sau scule este un risc ce trebuie luat în calcul , mai ales într-un an cu disfuncțiuni majore pe lanțul de aprovizionare datorită războiului din Ucraina. Riscul opririi fabricației la client a fost eliminat prin măsuri de aprovizionare prin mijloacele de transport rapide (transporturi speciale cu avion sau autovehicule de transport nonstop) și alte măsuri operative.

- asigurarea cu resurse umane cu deosebire 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 46 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 actuală 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.

5.6.2. Riscuri cu impact general asupra activității întregii firme

Management-ul acestor categorii de riscuri , cade în sarcină structurilor organizatorice de la nivelele superioare de conducere ale firmei , având o arie de cuprindere și de influență asupra activității întregii firme .

Categoriile de riscuri cu impact asupra activității majorității firmelor sunt :

Riscul de preț

A fost unul dintre riscurile cu acțiune agresivă datorită creșterii explozive a prețurilor la utilități , gazul metan și energia electrică , creșteri generate cu precădere de izbucnirea conflictului din Ucraina.

Riscul de credit

Programul de investiții a fost mai redus comparativ cu anii anteriori, prin urmare în cursul anului 2023 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.

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 monitorizare 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 atari 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.

Riscul privind modificările legislației din domeniul fiscal

Lipsa de predictibilitate în domeniul legislației fiscale are impact major asupra întregii economii, afectând în egală măsură atât firmele private cât și cele de stat.

Orice modificare legislativă în domeniul Economic cu aplicare imediată generează modificări în toate domeniile de activitate ale firmei (Bugete, Plan de afaceri, previziuni etc).

Modificarea salariului minim pe economie în anul 2023 a fost o modificare legislativă cu impact major asupra firmelor private, dar putem aprecia că firma Compa a fost pregătită pentru a face față unor schimbări de acest gen, astfel încât efectul acestei acestui risc a fost contracarat urgent.

Impactul economic a fost mai ușor de suportat pentru că în cadrul firmei au fost foarte puține persoane încadrate cu un salariu brut la nivelul salariului minim pe economie.

Pe de altă parte conducerea Compa a intervenit permanent atât la nivelul Organizației patronale cât și la nivelul Organizațiilor Județene și Municipale exprimându-și deschis opinia cu privire la anumite acțiuni legislative în curs sau chiar pentru modificări ale legislației actuale ce afectează activitatea firmelor.

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 13,028,774 lei pe 9 luni 2023 au fost asigurate din surse proprii și din fonduri europene. Efectele economice prin achiziționarea de utilaje și linii tehnologice noi, sunt:

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

5.7.2. PRODUSE NOI

Funcția tehnică și de cercetare-dezvoltare 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.

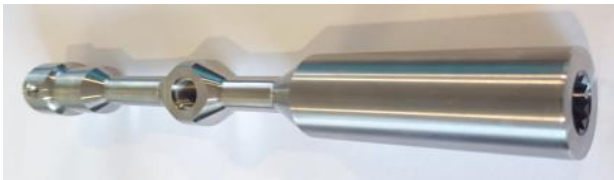
În perioada 01.01.2023-30.09.2023 s-a continuat fabricația produselor noi pentru care au fost asigurate capacitățile de producție necesare, cu impact în producție și în perioada următoare.

Dintre aceste produse amintim:

- Axe intermediare; datorita cresterilor de cantitati s-a dezvoltat un nou proces



- Cap Nut si Nozzle, care sunt componente în ansamblul injector EURO 7, pentru mașini comerciale; datorita cresterilor de cantitati cerute de catre client s-a dezvoltat un nou proces pe o masina multiarbore



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.

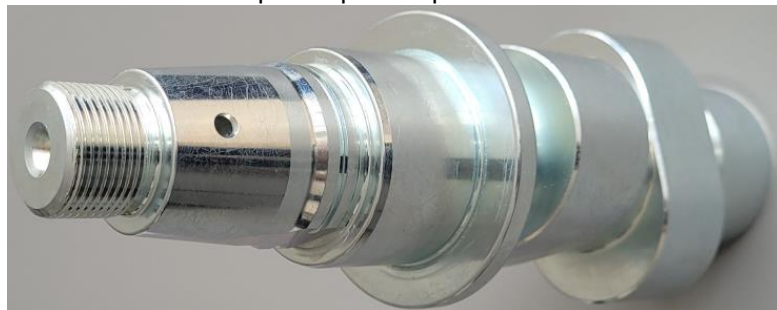
De asemenea, în acest Centru de cercetare-dezvoltare se realizează proiecte și procese noi cu aplicabilitate atât în cadrul firmei, dar și proiecte cu tehnologie avansată ce vor putea fi puse la dispoziția și a altor firme.

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

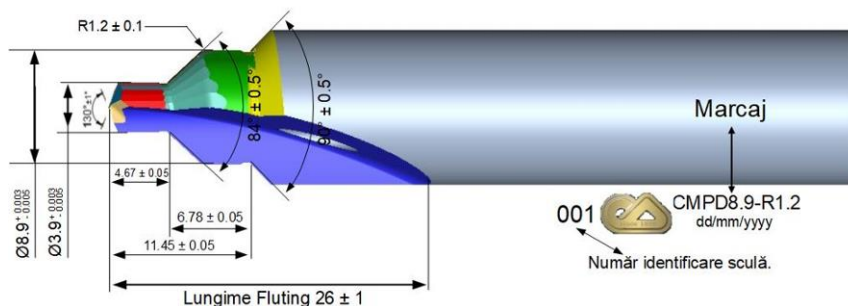
- dezvoltarea procesului de realizare a electrozilor necesari debavurării electrochimice utilizați in cadrul proceselor de fabricație ale „Corp pompă GDI”



- dezvoltarea procesului de realizare a prototipului reperului Drive shaft



- dezvoltarea de scule la temă necesare pentru imbunătățirea calității reperului nozzle NNC E7

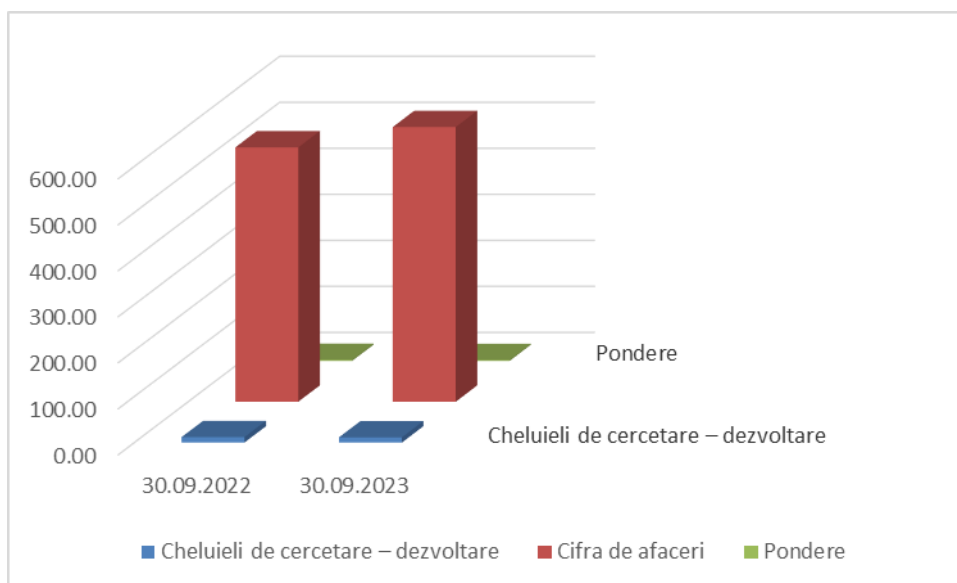


Cheltuielile de cercetare-dezvoltare includ:

- cheltuieli de cercetare aplicată realizate în cadrul Centrului de cercetare realizat din fonduri europene și din resurse proprii COMPA.
- cheltuielile de dezvoltare a unor produse noi, cheltuielile de proiectare constructivă și tehnologică, inclusiv acele cheltuieli de monitorizare a produselor și a proceselor noi, până la trecerea la fabricația de serie a acestora.
- cheltuieli efectuate de specialiștii din domeniul tehnic 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.

Evoluția cheltuielilor de cercetare dezvoltare in perioada 01.01.2023-30.09.2023 comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut este prezentată mai jos:

INDICATOR	mil.lei	
	30.09.2022	30.09.2023
Cheluieli de cercetare – dezvoltare	11.80	11.20
Cifra de afaceri	552.84	597.00
Pondere	2.13	1.88



7. 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. COMP A este înregistrată cu codul ISIN ROCMP5ACNOR9, simbol bursier CMP, la categoria Standard.

Potrivit Registrului Acționarilor de la data de 30.09.2023 societatea are un număr de 7271 acționari dintre care 26,62 % sunt persoane juridice, iar 73,38% sunt persoane fizice.

Variația prețului mediu de vânzare și a nr.de acțiuni tranzacționate la 30.09. 2023



În perioada de referință au existat un număr de 2173 tranzacții cu privire la acțiunile Compa, iar volumul de acțiuni tranzacționate și valoarea totală a acțiunilor tranzacționate se pot regăsi la adresa <https://www.bvb.ro/FinancialInstruments/Details/FinancialInstrumentsDetails.aspx?s=CMP>. Variația prețului mediu în perioada de referință înregistrează creștere.

6.1. Cu privire la distribuirea de dividende acționarilor COMP A pentru anul 2022, distribuire hotărâtă în AGOA din 26.04.2023

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a hotărât în data 26.04.2023 ca profitul net afarent anului 2022 să fie repartizat astfel:

Destinația	lei
TOTAL PROFIT NET, repartizat astfel:	2.510.594
- Fondul de dezvoltare	2.009.820
- Dividende	500.774

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 treilea 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 15.06.2023. Dividendul brut/ acțiune a fost stabilit în valoare de 0,0023 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/actiune: 0.5962 lei/actiune

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.

Prin decizia Consiliului de Administrație din data de **13.12.2022** se constată exercitarea de către 20 de Beneficiari ai Planului privind conferirea opțiunii de dobândire de acțiuni cu titlu gratuit (Stock Option Plan), aprobat prin hotărârea Consiliului de Administrație nr. 83/04.10.2022 a dreptului de a opta pentru un număr de 6.060.000 acțiuni prin semnarea Acordului de plată pus la dispoziție de societatea Compa.

În decursul lunii februarie 2023 urmare a transmiterii către Depozitarul Central a documentelor privind exercitarea dreptului de opțiune de către cei 20 de Beneficiari ai Planului a fost operat transferul acțiunilor din contul societății pe numele Beneficiarilor.

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

În relația cu piața de capital, societatea a îndeplinit și în această perioadă 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.

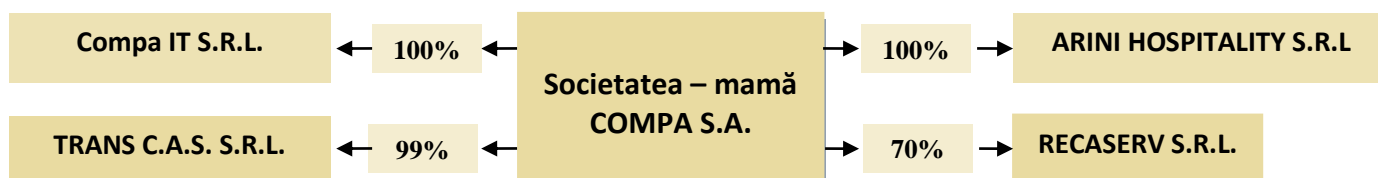
În perioada de referință nu au fost schimbări care afectează capitalul sau administrarea societății. Totodată, COMPA nu a fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare.

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

6.5. Relația Societate – mamă și firmele afiliate

Societatea – mamă COMPA întocmește și publică situații financiare consolidate în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, pentru perioada de raportare.

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



7. CONDUCEREA SOCIETĂȚII

7.1. Consiliul de Administrație

În 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	74	Inginer – Diplomă de Licență în specialitatea Tehnologia Construcției de Mașini - Insititutul Politehnic Cluj – Facultatea de Mecanică	48	Președinte CA / Director general	32 ani	19,4478%
MICLEA Ioan	78	Economist - Diplomă de Licență în Științe Economice – Universitatea Babes Bolyai Cluj Napoca	49	Vicepreședinte CA	32 ani	18,7562%
MAXIM Mircea-Florin	65	Inginer - Diplomă de Licență în profilul Inginerie Economică – Universitatea de Științe Agronomice și Medicină Veterinară București	40	Membru neexecutiv CA	16 ani	0,6383%
BALTEȘ Nicolae	64	Economist - Diplomă de Licență în Științe economice, specializarea Finanțe-contabilitate - Academia de Studii Economice București, Facultatea de Finanțe-Contabilitate	39	Membru neexecutiv independent CA/ Președinte Comitet de Audit	6 ani	0%
NEACȘU Vlad-Nicolae	42	Economist – Diplomă de licență în managementul serviciilor, Academia de Studii Economice București – Facultatea de Management Diplomă de master în administrarea afacerilor – Institutul de administrare a afacerilor București	16	Membru CA/ Membru Comitet Audit	2 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
4. FIRIZA Ioan	Director de Management și Resurse Umane (a deținut funcția până în data de 01.06.2023)
5. ACU Florin - Ștefan	Director Tehnic
6. MUNTENAȘ Bogdan-Vasile	Director Logistică (a deținut funcția până în data de 01.05.2023)
BLAJ Robert	Director Logistică (deține funcția începând cu data de 01.05.2023)
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 (a deținut funcția până în data de 01.07.2023)
DRĂGUȚ Adrian -Pop	Șef departament Utilități (începând cu data de 28.04.2023)



Ioan DEAC
Chairman

Investor Relations | Councilors | Personal Data Protection | Metrological Laboratory | Information Security

Commercial & Deputy CEO	Finance	Technical	Logistic	Quality & Environment	Management Systems & Improvement	Production	Production
							
Dan BĂIAȘU Director Purchase Sales & Marketing Suppliers Development	Mihaela DUMITRESCU Director Controlling Financial - General Accounting Human Resources Training Center	Florin ACU Director Product Design Process Design Research and Development	Robert BLAJ Director Production logistics Purchasing logistics Warehouse - Internal flow Customs office Sales Logistics	Liviu ȚUICU Director Product/Process/ Environment Control Product process audit Measurements, Analysis & Testing	Cosmin DUMITRESCU Director System Documents Internal Audit Improvement Occupational Health & Safety	Mihai ȚUȚUREA Director	Sorin FIRIZA Deputy Director
						Maintenance	Utilities
							
						Marius DRAGOMIR Chief Engineer	Adrian Pop-Drăguț Manager

8. TRANZACȚII SEMNIFICATIVE

În perioada 01.01.2023-30.09.2023 societatea COMP A 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 COMP A.S.A. Entitățile afiliate societății COMP A.S.A. Sibiu s-au constituit în timp, ca urmare a necesității externalizării de la COMP A.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 2023

Tranzacțiile efectuate în perioada 01.01.2023-30.09.2023 cu firmele afiliate sunt evidențiate în tabelul de mai jos:

Explicatii	30.09.2022			30.09.2023		
	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	10,532,551	429,627
COMPAS IT S.R.L.	0	2,279,659	37,160	0	2,538,841	68,383
RECASERV S.R.L.	0	1,143,690	34,716	0	1,531,648	35,116
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	2,202,134	0	7,927	3,762,702	0	172,555

8.2. Creanțe și datorii reciproce cu entitățile afiliate 30.09.2023

Creanțe de încasat de COMPAS SA de la:

Explicatii	30.09.2022	30.09.2023
TRANSCAS S.R.L.	66,182	70,086
COMPAS IT S.R.L.	14,064	4,844
RECASERV S.R.L.	14,756	11,067
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	2,203,886	3,764,189

Datorii de achitat de COMPAS SA către:

Explicatii	30.09.2022	30.09.2023
TRANSCAS S.R.L.	2,336,710	1,652,504
COMPAS IT S.R.L.	760,172	552,160
RECASERV S.R.L.	402,185	391,358
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	0	0

9. RAPORT FINANCIAR INTERIMAR NECONSOLIDAT LA 30.09.2023

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 30.09.2023 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 30.09.2023 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



9.2. RAPORTUL FINANCIAR INTERIMAR NECONSOLIDAT LA 30.09.2023
SITUATIA NECONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE LA 30.09.2023

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

	Nota	30.09.2023	31.12.2022
Active			
Active imobilizate:			
Imobilizari corporale	4.1	370,686,720	392,896,269
Investitii imobiliare	4.2	40,670,425	40,670,425
Imobilizari necorporale	5	8,137,121	8,704,798
Alte creante imobilizate	7	3,889,609	3,875,456
Investitii financiare	20	24,215,500	20,715,500
Active imobilizate - total		447,599,374	466,862,448
Active circulante:			
Stocuri	8	112,620,595	132,527,113
Creante comerciale si alte creante	6	177,059,673	156,083,113
Alte creante (Subventii si decontari din operatiuni in participatie)	6	380,614	1,032,229
Numerar si echivalente de numerar	9	5,176,088	5,986,107
Active circulante - total		295,236,970	295,628,562
Total active		742,836,344	762,491,010
Capitaluri proprii :			
Capital emis	11	21,882,104	21,882,104
Ajustari capital social	11	-265,638	-265,638
Rezerve	11	386,158,718	384,461,415
Ajustare rezerve	11	23,122,057	23,122,057
Rezultatul reportat	11	65,886,960	65,886,960
Rezultatul curent	11	10,213,676	2,510,594
Repartizarea profitului	11	0	-491,419
Capitaluri proprii - total		506,997,877	497,106,073
Datorii			
Datorii pe termen lung :			
Datorii financiare	12	56,807,533	89,934,825
Venituri in avans (venituri in avans, subventii)	13	19,382,237	22,112,413
Provizioane	14	7,538,357	218,461
Datorii pe termen lung - total		83,728,127	112,265,699
Datorii curente:			
Datorii financiare	12	14,360,927	14,282,405
Datorii comerciale și similare;	13	112,149,015	112,377,533
Datorii din contracte cu clientii	13	3,011,880	2,919,520
Alte datorii	13	16,457,057	17,702,343
Datorii privind impozitele curente	10;13	1,372,018	0
Venituri in avans (venituri in avans, subventii)	13	4,759,444	5,837,437
Datorii curente - total		152,110,341	153,119,238
Datorii totale		235,838,467	265,384,936
Total capitaluri proprii si datorii		742,836,344	762,491,010

**SITUATIA NECONSOLIDATA A PROFITULUI SAU PIEDERII SI ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL LA
30.09.2023**

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

	<u>Nota</u>	<u>30.09.2023</u>	<u>30.09.2022</u>
Venituri	15	596,995,922	552,835,302
Alte venituri	15	10,370,441	11,017,562
Total venituri		607,366,363	563,852,864
Variatia stocurilor de produse finite si productia in curs de executie	16	-9,527,077	-5,250,701
Materii prime si consumabile utilizate	16	-369,856,619	-364,113,433
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	17	-128,652,816	-114,908,108
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea	4 ,5, 16	-39,530,782	-35,577,614
Servicii prestate de terti	16	-30,722,014	-32,090,783
Alte cheltuieli	16	-13,672,507	-6,761,248
Total cheltuieli		-591,961,815	-558,701,887
Rezultatul din exploatare		15,404,548	5,150,977
Venituri financiare	18	92,625	41,308
Cheltuieli financiare	18	-2,589,979	-1,375,211
Alte castiguri/pierderi financiare	18	-593,634	-510,477
Costuri nete cu finantarea		-3,090,988	-1,844,381
Profit inainte de impozitare		12,313,560	3,306,597
(Cheltuieli) / Venituri cu impozitul pe profit amanat	10	623,981	-543,174
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	10	-2,723,865	-33,098
Profitul net al perioadei		10,213,676	2,730,325
Alte elemente ale rezultatului global: Din care alte elemente ale rezultatului global care nu vor fi reclassificate ulterior in profit sau pierdere:			
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global	10	178,902	209,595
Alte venituri ale rezultatului global, nete de impozit		178,902	209,595
Total rezultat global al anului		10,392,578	2,939,920
Rezultat neconsolidat pe actiune de baza / diluat	19	0.05	0.0125

SITUATIA NECONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALARILOR PROPRII PENTRU ANUL INCHEIAT LA 30.09.2023

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

Element al capitalului propriu	Capital social	Ajustari ale capitalului social	Rezerve legale	Ajustari rezerve legale	Reserve reevaluare	Alte rezerve	Ajustari alte rezerve	Rezultatul reportat	Total
Sold la 01.01.2022	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								2,510,594	2,510,594
Alte elemente ale rezultatului global, din care:	0	0	0	0	0	277,951	0	0	277,951
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global						277,951			277,951
Tranzactii cu actionarii, inregistrate direct in capitalurile proprii, din care:	0	384,777	0	0	0	12,138,760	0	-15,550,387	-3,026,850
Distribuire actiuni cu titlu gratuit		384,777				-384,777			0
Repartizare profit		0				12,523,537		-15,550,387	-3,026,850
Sold la 31.12.2022	21,882,104	-265,638	4,376,421	22,679,066	83,891,130	296,193,865	442,991	67,906,134	497,106,073

Element al capitalului propriu	Capital social	Ajustari ale capitalului social	Rezerve legale	Ajustari rezerve legale	Reserve reevaluare	Alte rezerve	Ajustari alte rezerve	Rezultatul reportat	Total
Sold la 01.01.2023	21,882,104	-265,638	4,376,421	22,679,066	83,891,130	296,193,865	442,991	67,906,134	497,106,073
Profitul anului								10,213,676	10,213,676
Alte elemente ale rezultatului global, din care:	0	0	0	0	0	178,902	0	0	178,902
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global						178,902			178,902
Tranzactii cu actionarii, inregistrate direct in capitalurile proprii, din care:	0	0	0	0	0	1,518,401	0	-2,019,175	-500,774
Repartizare profit		0				1,518,401		-2,019,175	-500,774
Sold la 30.06.2023	21,882,104	-265,638	4,376,421	22,679,066	83,891,130	297,891,168	442,991	76,100,635	506,997,877

SITUATIA NECONSOLIDATA A FLUXURILOR DE NUMERAR LA 30.09.2023

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

Explicatii	30.09.2023	30.09.2022
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
Profit inainte de impozitare	12,313,560	3,306,597
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea imobilizarilor	35,678,961	35,499,406
(Cresteri) / Descresteri stocuri	19,906,518	10,015,958
(Cresteri) / Descresteri creante	-20,324,946	-16,386,467
Cresteri/ (Descresteri datorii)	9,427	-4,617,808
Ajustare alte elemente nemonetare	1,894,022	-6,155,068
Numerar net generat din exploatare	49,477,542	21,662,618
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii:		
Achizitii de imobilizari corporale si investitii imobiliare	-12,280,952	-21,018,616
Achizitii de imobilizari necorporale	-747,822	-598,903
Numerar net generat din activitati de investitii	-13,028,774	-21,617,519
Fluxuri de trezorerie din activitatea financiara		
(Cresteri) / Descresteri imprumuturi bancare	-33,048,770	-8,305,228
Plati dobanzi	-2,589,979	-1,375,211
Numerar net generat din activitatea financiara	-35,638,749	-9,680,439
Numerar net generat din activitatea totala	810,019	-9,635,340
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	5,986,107	11,068,357
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	5,176,088	1,433,017

NOTE EXPLICATIVE LA RAPORTUL FINANCIAR INTERMIMAR NECONSOLIDAT LA 30.09.2023

(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 NECONSOLIDATE 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 NECONSOLIDATE 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 NECONSOLIDATE 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 NECONSOLIDATE 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 NECONSOLIDATE 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 NECONSOLIDAT 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 datorii 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 NECONSOLIDATE au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană ("UE")

Politicele contabile semnificative aplicate de Societate sunt cele prezentate în Situațiile financiare încheiate la 31.12.2022 și nu s-au modificat în perioada raportului interimar.

4.1. IMOBILIZARI CORPORALE

Evoluția imobilizărilor corporale de la 1 ianuarie 2023 la 30 septembrie 2023 este următoarea:

Explicatii	30.09.2023	01.01.2023
Terenuri	43,848,700	43,848,700
Constructii	94,377,177	96,248,672
Echipamente si autovehicule	216,499,818	238,317,690
Alte imobilizari corporale	778,273	734,507
Imobilizari corporale in curs	15,182,752	13,746,700
Total	396,821,746	409,007,936

Activele corporale reprezentând "Imobilizari corporale in curs" sunt evaluate la cost istoric. Societatea a ales pentru evaluarea imobilizărilor corporale de natura terenurilor și construcțiilor modelul reevaluării la valoare justă. Construcțiile și terenurile au fost reevaluate la 31.12.2019 de către un evaluator independent autorizat. În ierarhia valorii juste, reevaluarea clădirilor și terenurilor societății la valoare justă este clasificată ca și date de nivel 2. În ierarhia valorii juste, reevaluarea clădirilor și terenurilor societății la valoare justă este clasificată ca și date de nivel 2. Tehnicile de evaluare utilizate în evaluarea la valoare justă de nivel 2 este metoda comparării prețurilor. Prețurile comparabile clădirilor și construcțiilor din apropiere sunt ajustate în funcție de caracteristici specifice, cum ar fi mărimea proprietății, etc. Cele mai importante date de intrare pentru această metodă de evaluare este prețul pe metru pătrat. Nu au existat transferuri între nivelul la care sunt clasificate evaluările la

valoare justa in cursul anului 2023. Amortizarea tuturor imobilizarilor corporale se determina prin metoda liniara. Activele imobilizate s-au redus in anul 2023 prin amortizare, vanzare si casare.

4.2. INVESTITII IMOBILIARE

Evolutia investitiilor imobiliare de la 1 ianuarie 2023 la 30 septembrie 2023 este urmatoarea:

Explicatii	30.09.2023	01.01.2023
Investitii imobiliare	40,444,286	40,444,284
Investitii imobiliare in curs de executie	226,139	226,141
Total	40,670,425	40,670,425

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	30.09.2023	01.01.2023
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare	3,465,122	3,879,554
Programe informatice si licente soft	4,671,999	4,825,244
Total	8,137,121	8,704,798

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	30.09.2023	01.01.2023
Creante comerciale	165,893,666	149,553,605
Avansuri platite catre furnizori	4,198,206	3,449,480
Creante in legatura cu personalul	28,255	16,485
Creante in legatura cu bugetul consolidat al statului si bugetul local	2,421,527	1,439,009
Debitori diversi	2,865,464	396,807
Cheltuieli in avans	1,652,556	1,227,727
Subventii de incasat (proiecte fonduri europene, subventii pt.cheltuieli de personal)	380,614	1,032,229
Total	177,440,288	157,115,342

Creantele in valuta sunt evaluate in lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 30.09.2023.

Situatia ajustarilor pentru deprecierea creantelor se prezinta astfel:

Sold la 01.01.2023	1,622,305
Ajustari constituite 9 luni 2023	3,249,388
Ajustari reversate 9 luni 2023	-3,327,005
Sold la 30.09.2023	1,544,688

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

7. ALTE CREANTE IMOBILIZATE

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

Explicatii	30.09.2023	01.01.2023
Garantie VAMA pt.vamuire la domiciliu	103,000	103,000
Alte garantii	23,907	34,192
Sume datorate de filiale	3,746,178	3,725,695
Dobândă aferentă sumelor datorate de filiale	16,524	12,569
Total alte active	3,889,609	3,875,456

8. STOCURI

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

Explicatii	30.09.2023	01.01.2023
Materii prime	42,494,112	50,305,906
Materiale si ambalaje	20,606,636	23,076,076
Semifabricate si productia in curs de executie	36,497,043	40,768,671
Produce finite si marfuri	13,022,804	18,376,460
Total	112,620,595	132,527,113

Situatia ajustarilor pentru deprecierea creantelor se prezinta astfel:

Sold la 01.01.2023	403,681
Ajustari constituite 9 luni 2023	3,914,075
Ajustari reversate 9 luni 2023	-19,523
Sold la 30.06.2023	4,298,233

9. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Disponibilitatile banesti si echivalentele de numerar se prezinta astfel:

Explicatii	30.09.2023	01.01.2023
Conturi bancare in RON	5,127,206	5,935,145
Conturi bancare in valuta	40,509	28,188
Echivalente de numerar	121	309
Casa in RON	8,252	22,465
Total	5,176,088	5,986,107

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 2023 si 9 luni 2022.

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

Explicatii	30.09.2023	30.09.2022
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	-2,723,865	-33,098
Cheltuiala/Venitul cu impozitul pe profit amanat	623,981	-543,174
Total	-2,099,884	-629,060

11. CAPITALURI PROPRII

Structura actionariatului la data de 30.09.2023 este urmatoarea:

Explicatii	Nr. Actiuni	% din total capital social
Actionari (persoane juridice) române și străine	58,259,541	26.62%
Actionari (persoane fizice) române și străine	160,561,497	73.38%
Numar total de actiuni	218,821,038	100.00%

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	30.09.2023	01.01.2023
Capital subscris si varsat	21,882,104	21,882,104
Actiuni proprii	-265,638	-265,638
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	265,652	265,652
Alte rezerve	302,673,642	301,155,241
Ajustare alte rezerve	442,991	442,991
Impozit pe profit curent si amanat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	-5,048,126	-5,227,028
Rezultat reportat - profit an precedent nerepartizat	0	0
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	10,213,676	2,510,594
Repartizarea profitului	0	-491,419
Total	506,997,877	497,106,073

12. DATORII FINANCIARE

Datoriile financiare pe termen lung si scurt sunt urmatoarele:

		EUR	
Institutie de credit	Tip imprumut	30.09.2023	01.01.2023
BRD GROUP SOCIETE GENERALE-ROMANIA	Linie credit pentru productie	5,920,055	6,979,070
BRD GROUP SOCIETE GENERALE-ROMANIA	Credit pentru investitii	3,769,380	4,900,194
ING BANK-SIBIU	Linie credit pentru productie	824,412	4,358,941
ING BANK-SIBIU	Credit pentru investitii	3,792,521	4,826,845
Total		14,306,368	21,065,050

		LEI	
Institutie de credit	Tip imprumut	30.09.2023	01.01.2023
BRD GROUP SOCIETE GENERALE-ROMANIA	Linie credit pentru productie	29,449,907	34,528,253
BRD GROUP SOCIETE GENERALE-ROMANIA	Credit pentru investitii	18,751,158	24,243,222
ING BANK-SIBIU	Linie credit pentru productie	4,101,120	21,565,424
ING BANK-SIBIU	Credit pentru investitii	18,866,275	23,880,331
Total		71,168,460	104,217,230

Datoriile financiare in valuta sunt evaluate in lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 30.09.2023.

13. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII

Explicatii	30.09.2023	01.01.2023
Furnizori	111,773,254	111,691,969
Avansuri incasate de la clienti	375,761	685,564
Datorii din contracte cu clienti	3,011,880	2,919,520
Datorii in legatura cu personalul	8,574,457	5,824,473
Datorii la bugetul general consolidat al statului si bugetul local	7,455,662	11,345,853
Datorii cu impozitul pe profit curent	1,372,018	0
Dividende de plata	424,073	390,174
Creditori diversi	2,865	141,843
Venituri in avans	1,071,562	2,098,749
Subventii pentru investitii din contracte AMPOSDRU SI AMPOSCEE	23,062,118	25,829,594
Plusuri de inventar de natura imobilizarilor	8,001	21,507
Total	157,131,651	160,949,246

Datoriile in valuta sunt evaluate in lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 30.09.2023.

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 01.01.2023	26,945	108,700	82,816	218,461
provizioane constituite 9 luni 2023	0	3,882,758	3,540,839	7,423,597
provizioane reversate 9 luni 2023	0	0	-103,700	-103,700
Sold la 30.09.2023	26,945	3,991,458	3,519,955	7,538,358

In anul 2023 Societatea a constituit provizioane pentru concediile neefectuate in valoare de 3,882,758 lei.

De asemenea, au fost constituite provizioane pentru cheltuieli aferente perioadei analizate si pentru care nu s-au primit facturile de la parteneri.

15. VENITURI SI SEGMENTE DE ACTIVITATE

Structura veniturilor realizate de Societate este urmatoarea:

Explicatii	30.09.2023	30.09.2022
Cifra de afaceri totala, din care:	596,995,922	552,835,302
Venituri din vanzari de produse finite	585,256,759	542,059,828
Venituri din prestari de servicii	2,395,676	2,029,355
Venituri din vanzarea marfurilor	7,988,309	6,809,543
Venituri din alte activitati (chirii, vanzari de materiale, deseuri, semifabricate, ambalaje)	933,556	891,563
Venituri din subventii aferente cifrei de afaceri (proiecte si contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU)	421,622	1,045,013
Alte venituri operationale	10,370,441	11,017,562
Total venituri din exploatare	607,366,363	563,852,864

Alte venit uri operationale sunt formate din :

Explicatii	30.09.2023	30.09.2022
Venituri din productia de imobilizari	4,413,798	6,504,866
Venituri din subventii pentru investitii (proiecte si contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU si AMPOSCEE)	2,767,477	3,666,434
Venituri din vanzari de active	2,751,837	2,754
Alte venituri din exploatare	437,329	843,508
Total Alte venituri operationale	10,370,441	11,017,562

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 2023 si 2022, sunt prezentate in tabelul de mai jos:

Explicatii	30.09.2023	30.09.2022
Diferente de stoc	9,527,077	5,250,701
Cheltuieli materiale	335,564,945	331,507,619
Cheltuieli cu energia si apa	34,291,675	32,605,814
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	128,652,816	114,908,108
Ajustari de valoare privind imobiliarile	35,678,961	35,499,406
Ajustari de valoare privind activele circulante	3,851,820	78,208
Cheltuieli cu serviciile prestate de terti	30,722,014	32,090,783
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	3,531,540	3,151,146
Alte cheltuieli de exploatare	10,140,967	3,610,102
Total cheltuieli din exploatare	591,961,815	558,701,887

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	30.09.2023	30.09.2022
Salarii si indemnizatii	125,717,567	112,008,008
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	2,935,249	2,900,100
Total	128,652,816	114,908,108

18. PIERDERI (CASTIGURI) FINANCIARE

Structura pierderilor (castigurilor) financiare este prezentata mai jos:

Explicatii	30.09.2023	30.09.2022
Castiguri din diferente de curs valutar legate de elementele monetare exprimate in valuta	-416,011	-320,035
Pierderi din dobanzi	-177,623	-1,333,904
Alte castiguri financiare	-2,497,354	-190,442
Total pierderi / castiguri	-3,090,988	-1,844,381

19. CASTIG PE ACTIUNE

Calculul câștigului pe acțiune pentru anii încheiați la 30 septembrie 2023 și 30 septembrie 2022 este prezentat mai jos:

Explicatii	30.09.2023	30.09.2022
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	10,213,676	2,730,325
Castig pe actiune (in RON pe actiune) de baza / diluat:	0.0467	0.0125

In anul 2022, in urma rascumpararii de actiuni proprii si distribuirii cu titlu gratuit catre angajati a unui numar de 6,060,000 actiuni a ramas un numar de 444,153 actiuni nedistribuite. Aceste actiuni nu au drept de vot si drept la dividend.

De asemenea, 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/actiune cu drept de vot si drept la dividend este urmatorul::

Explicatii	30.09.2023	30.09.2022
Numar de actiuni total	218,821,038	218,821,038
Actiuni fara drept de vot si dividend	-1,093,253	-7,153,253
Numar de actiuni cu drept de vot si drept la dividend la finalul anului	217,727,785	211,667,785
Profitul net	10,213,676	2,730,325
Castig pe actiune cu drept de vot si drept la dividend (in RON pe actiune) de baza / diluat:	0.0469	0.0129

20. PARTI AFILIATE

Entitatile afiliate ale societatii COMPA SA sunt urmatoarele:

Societatea la care se detin titlurile	Sediul social	% in capitalul social	Valoarea titlurilor	Obiectul pricipal de activitate
COMPA IT SRL	Str.Henri Coanda, nr.8, Sibiu, jud.Sibiu	100.00	200,000	Activitati de realizare a soft-ului la comanda
TRANS CAS SRL	Str.Henri Coanda, nr.12, Sibiu, jud.Sibiu	99.00	742,500	Transport rutier de marfuri
RECASERV SRL	Str.Henri Coanda, nr.51, Sibiu, jud.Sibiu	70.00	70,000	Activitati de alimentatie (catering)pentru evenimente
ARINI HOSPITALITY SRL	Str.Henri Coanda, nr.8, Sibiu, jud.Sibiu	100.00	23,203,000	Hoteluri și alte facilități de cazare similare
TOTAL			24,215,500	

In data 09.01.2023 AGEA a aprobat majorarea capitalului social al firmei afiliate ARINI HOSPITALITY SRL cu suma de 3,500,000 lei, prin aport in numerar. In luna martie 2023 s-a efectuat varsarea capitalului social, acesta majorandu-se de la 19,703,000 lei la 23,203,000 lei

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

Explicatii	30.09.2023			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
SOCIETATEA LA CARE SE DETIN TITLURILE						
TRASCAS S.R.L.	0	10,532,551	429,627	0	10,650,997	387,275
COMPAS IT S.R.L.	0	2,538,841	68,383	0	2,279,659	37,160
RECASERV S.R.L.	0	1,531,648	35,116	0	1,143,690	34,716
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	3,762,702	0	172,555	2,202,134	0	7,927

Datoriile si creantele reciproce inregistrate la 30.09.2023 si 30.09.2022 sunt urmatoarele:

Creante de incasat de COMPAS SA de la:

Explicatii	30.09.2023	30.09.2022
TRANS-CAS S.R.L.	70,086	66,182
COMPAS IT S.R.L.	4,844	14,064
RECASERV S.R.L.	11,067	14,756
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	3,764,189	2,203,886

Datorii de achitat de COMPAS SA catre:

Explicatii	30.09.2023	30.09.2022
TRASCAS S.R.L.	1,652,504	2,336,710
COMPAS IT S.R.L.	552,160	760,172
RECASERV S.R.L.	391,358	402,185
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	0	2,202,134

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

Lista membrilor conducerii executive a Societăţii şi directorii pe funcţiuni:

NUMELE SI PRENUMELE	FUNCTIA
DEAC Ioan	Director General
BĂIAŞU Dan-Nicolae	Director General Adjunct / Director Comercial
DUMITRESCU Mihaela	Director Economic
ACU Florin-Ştefan	Director Tehnic
BLAJ Robert	Director Logistică
DUMITRESCU Ştefan Cosmin	Director Sisteme management şi Îmbunătăţire
ȚUICU Liviu-Laurențiu	Director Calitate – Mediu

ȚUȚUREA Mihai	Director Producție
FIRIZA Sorin Ioan	Director Adj. Producție
DRAGOMIR Marius C-tin	Ing.șef department Mentenanță
DRĂGUȚ Adrian-Pop	Șef departament Utilități

Tranzacțiile cu membrii conducerii Societății se limitează la salarii și indemnizații.

In numele Consiliului de Administrație,

Președinte C.A./ Director General,

Ioan DEAC

Director Economic

Mihaela Dumitrescu





compa
beyond expectations



**RAPORT CONSOLIDAT
30.09.2023 (NEAUDITAT)**



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 TRIM.III 2023

5. TRANZACȚII INTRA - GRUP

6. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ A GRUPULUI

7. RAPORT FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT LA 30.09.2023

7.1. DECLARATIA DE CONFORMITATE A RAPORTULUI FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT

7.2. RAPORT FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT LA 30.09.2023



1. INTRODUCERE

1.1. CADRUL LEGAL, SCOPUL ȘI NECESITATEA ÎNTOCMIRII RAPORTARILOR FINANCIARE SEMESTRIALE 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 raportările financiare semestriale 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 financiare semestriale 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 calitatea sa de firmă – mamă are controlul, respectiv ponderea participațiilor sale în capitalul social al firmelor afiliate este mai mare de 50% la următoarele entități afiliate:

COMP A I.T. 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 T3 2023 COMPA, dar considerăm necesar și oportun ca anumite episoade din istoria societății mamă să fie evidențiate și în Raportul consolidat T3 2023.

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	
	Balteș Nicolae	– președinte comitet de audit / administrator	
	Neacșu Vlad Nicolae	– membru comitet de audit / administrator	

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

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

Așa cum a fost prezentat în detaliu în cadrul **Raportului semestrial 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 – ambutasate, 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	23,203,000	100,00
TOTAL		24,215,500	

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 diferite 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:	23,203,000 lei
Acționar unic COMPA SA Sibiu	100%
Administrator	Băiașu Dan-Nicolae

În data 09.01.2023 AGEA a aprobat majorarea capitalului social al firmei afiliate ARINI HOSPITALITY SRL cu suma de 3,500,000 lei, prin aport în numerar. În luna martie 2023 s-a efectuat varsarea capitalului social, acesta majorându-se de la 19,703,000 lei la 23,203,000 lei.

4. EVENIMENTE ÎN ACTIVITATEA GRUPULUI ÎN T3 2023

4.1. Ca și evenimente importante consemnate în activitatea Compa în cursul primelor 9 luni ale anului 2023, putem evidenția întrunirile Consiliului de Administrație al societății Compa S.A (CA) ca urmare a convocării Președintelui CA, astfel:

09.01.2023 – A avut loc Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor (AGEA) cu următoarea ordine de zi:

1. alegerea secretarului de ședință al Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor dintre acționarii prezenți
2. aprobarea majorării capitalului social al societății afiliate ARINI HOSPITALITY S.R.L., la care Compa S.A. este unic asociat, cu suma de 3.500.000 (treimilioanecincisutemii) lei, aport în numerar
3. aprobarea delegării Consiliului de Administrație al Compa S.A. să ia deciziile necesare în vederea majorării capitalului social la societatea Arini Hospitality SRL, acesta urmând a hotărî cu privire la orice aspecte în legătură cu majorarea capitalului social, numărul părților sociale și valoarea acestora, actualizare statut, etc.
4. ratificarea hotărârii Consiliului de Administrație Compa S.A. nr. 143 /23.11.2022 art. 1 prin care se aprobă contractarea de către societatea afiliată Arini Hospitality S.R.L. (la care Compa S.A. este asociat unic) a unui împrumut bancar sub formă de credit de investiții până la un plafon de 1.800.000 (unmilionoptsutemii) euro.
5. ratificarea hotărârii Consiliului de Administrație Compa S.A. nr. 143/23.11.2022 art. 2 prin care se aprobă garantarea împrumutului bancar menționat la art. 4 cu bunuri mobile și imobile din patrimoniul societății Arini Hospitality, inclusiv imobilul înscris în Cartea Funciară nr. 131805 Sibiu.
6. ratificarea hotărârii Consiliului de Administrație Compa S.A. nr. 143/23.11.2022 art. 3 prin care se aprobă garantarea de către Compa S.A., ca garant și/sau co-debitor, a împrumutului bancar solicitat de Arini Hospitality SRL în temeiul art. 4 de mai sus în situația în care banca finanțatoare va solicita aceasta.
7. Aprobarea modificării actului constitutiv al Compa S.A. prin adăugarea la pct. IX subpunct 12 a posibilității membrilor Consiliului de Administrație de a participa la ședințele Consiliului de Administrație prin intermediul mijloacelor de comunicare la distanță, astfel încât textul modificat va avea următorul conținut:

i. **IX. ADMINISTRAREA ȘI REPREZENTAREA SOCIETĂȚII**



(12) Consiliul de administrație se întrunește cel puțin o dată la 3 luni. Participarea membrilor Consiliului de administrație al societății la ședințele acestuia poate avea loc și prin intermediul mijloacelor de comunicare la distanță, videoconferință, teleconferință, e-mail sau fax. Membrii consiliului de administrație vor încheia o asigurare de răspundere profesională.

8. aprobarea împuternicirii Președintelui Consiliului de Administrație Deac Ioan sau a oricărui alt administrator în caz de imposibilitate a președintelui, să semneze în numele și pe seama Societății actul aditional și actul constitutiv actualizat al Societății în acord cu hotărârea A.G.E.A de la pct. 7.

9. aprobarea datei de 10.02.2023 ca dată de înregistrare pentru identificarea acționarilor asupra cărora se răsfrâng efectele hotărârilor adunării generale extraordinare a acționarilor, în conformitate cu dispozițiile art. 87 din Legea nr.24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și a datei de 09.02.2023 ca ex date conform dispozițiilor art.176 (1) din Regulamentul ASF nr.5/2018.

10. împuternicirea persoanelor fizice care vor îndeplini formalitățile de publicitate și înregistrare a hotărârilor adunării extraordinare a acționarilor, inclusiv semnarea acestora

31.01.2023 – 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 2022 și care constau în:

- aprobarea casării unor bunuri natura mijloacelor fixe și a unor stocuri de materiale și produse finite
- aprobarea înregistrării minusurilor de inventar înregistrate la stocuri
- aprobarea preluării la venituri a unor datorii prescrise și/ sau nerecunoscute de parteneri
- aprobarea trecerii la cosuturi a unor debite ce nu se pot recupera
- aprobarea înregistrării de ajustări de depreciere a creștelor client
- mandatarea Președintelui Consiliului de Administrație – Ioan Deac și a Vicepreședintele Consiliului de Administrație – Ioan Miclea să semneze hotărârile Consiliului de Administrație luate în ședința convocată pentru data de 31.01.2023.

24.02.2023 – În cadrul ședinței Consiliului de Administrație convocat în data de 24.02.2023 au fost analizate și aprobate Rezultatele financiare preliminare pe anul 2022, atât cele individuale aferente firmei Compa, cât și rezultatele financiare preliminare pe anul 2022 aferente Grupului.

De asemenea, în cadrul acestei ședințe, Consiliului de Administrație a aprobat Proiectul *Campus integrat pentru învățământ dual – PRODUAL*, valoarea totală a proiectului în cuantum de 129,922,526.46 lei, precum și a contribuției propriie în proiect 6,197,247.60 lei, din care 870.686,00 lei contribuția Compa S.A.

09.03.2023 – A fost convocat Consiliul de Administrație al Compa S.A. pentru aprobarea propunerii de convocare a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) pentru data 26.04.2023 prima convocare (ora 15:00) și 27.04.2023, a doua convocare (ora 15:00) precum și propunerea de convocare a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor (AGEA) pentru data de 26.04.2023 prima convocare (ora 16:00) și 27.04.2023, a doua convocare (ora 16:00).

Consiliul de Administrație a aprobat ordinea de zi a AGOA convocată în 26/27.04.2023, în care au fost înscrise un număr de 10 puncte (conform convocator) precum și cele 8 puncte incluse în Convocatorul aferent AGEA din 26/27.04.2023.

Consiliul de Administrație a mai aprobat și data de 11.04.2023 ca data de referință pentru AGOA și respectiv AGEA din 26/27.04.2023.

23.03.2023 – În cadrul ședinței din data de 23.03.2023, Consiliul de Administrație a aprobat Raportul Anual Individual și Consolidat pentru exercițiul financiar 2022 întocmit potrivit Anexei 15 din Regulamentul ASF nr. 5/2018. Tot în cadrul acestei ședințe s-au aprobat Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2023 și Programul de investiții pe anul 2023.

26.04.2023 – 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 2022, 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 2022, în cuantum total de 2.510.594 lei, astfel:
 - - la surse proprii de dezvoltare - valoare de 2.009.820 lei
 - - pentru acordarea de dividende acționarilor- valoarea de 500.774 lei cu un dividend brut/ acțiune de 0,0023 lei;
- aprobarea datei de 15.06.2023 ca dată a plății pentru plata dividendelor. Plata dividendelor va fi efectuată în RON. Modalitatea de plată a dividendelor va fi adusă la cunoștința acționarilor înainte de data începerii efectuării plății. Cheltuielile ocazionate de plata dividendelor sunt suportate de către acționari;
- pronunțarea asupra gestiunii Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2022, pe baza rapoartelor prezentate;
- prezentarea, dezbateră și aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2023 și a programului de investiții pentru anul 2023;
- fixarea și aprobarea remunerației convenită membrilor Consiliului de Administrație, pentru exercițiul în curs;
- numirea, auditorului financiar extern în vederea efectuării Auditului Statutar pentru anul 2023;
- aprobarea raportului de remunerare a conducerii societății întocmit pentru anul financiar 2022;
- aprobarea datei de 23.05.2023 ca dată de înregistrare pentru identificarea acționarilor asupra cărora se răsfrâng efectele hotărârilor adunării generale ordinare a acționarilor, în conformitate cu dispozițiile art. 87 din Legea nr.24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și a datei de 22.05.2023 ca *ex date* conform dispozițiilor art.176(1) din Regulamentul ASF nr.5/2018;
- împuternicirea persoanelor fizice care vor îndeplini formalitățile de publicitate și înregistrare a hotărârilor adunării ordinare a acționarilor, inclusiv semnarea acestora.

26.04.2023 – A avut loc Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor (AGEA) cu următoarea ordine de zi:

- alegerea secretarului de ședință al Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor dintre acționarii prezenți;
- aprobarea privind contractarea și/sau prelungirea pentru anul 2023 și anul 2024 până la 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 2024 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 2023 și în continuare până la următoarea AGEA din aprilie 2024;
- mandatarea persoanelor împuternicite să semneze în numele și pe seama Societății, contractul cu auditorul financiar, numit potrivit hotărârii nr. 8 a AGOA;
- aprobarea datei de 23.05.2023 ca dată de înregistrare pentru identificarea acționarilor asupra cărora se răsfrâng efectele hotărârilor adunării extraordinare a acționarilor, în conformitate cu dispozițiile art. 86(1) din



Legea nr.24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață si a datei de 22.05.2023 ca ex date conform dispozițiilor art.176(1) din Regulamentul ASF nr.5/2018;

- împuternicirea persoanelor fizice care vor îndeplini formalitățile de publicitate și înregistrare a hotărârilor ședinței, inclusiv semnarea acestora

01.05.2023 – A fost emisă Decizia privind numirea în funcția de Director Logistică a d-nului Blaj Robert. Decizia se aplică începând cu data de 01.05.2023.

12.05.2023 – În cadrul ședinței din data de 12.05.2023, Consiliul de Administrație a aprobat:

- raportul individual și consolidat pentru Trimestrul 1 – anul 2023;
- mandatarea Directorului General – Ioan Deac și Directorului Economic – Mihaela Dumitrescu să semneze, în numele și pentru Consiliul de Administrație, raportul trimestrial individual și consolidat pentru trimestrul 1 – anul 2023;
- Comunicatul privind plata dividendelor aferente anului financiar 2022, care cuprinde și Procedura de distribuire a dividendelor aferente anului financiar 2022;
- mandatarea Președintelui Consiliului de Administrație – Ioan Deac și Vicepreședintelui Consiliului de Administrație – Ioan Miclea să semneze Comunicatul privind plata dividendelor aferente anului 2022 și Procedura de distribuire a dividendelor aferente anului 2022.
- mandatarea Președintelui Consiliului de Administrație – Ioan Deac și a Vicepreședintelui Consiliului de Administrație să semneze hotărârile Consiliului de Administrație luate în ședința convocată pentru data de 12.05.2023.

15.06.2023 – S-a demarat acțiunea de plată a dividendelor cuvenite acționarilor Compa, aferente anului 2022.

14.07.2023 - În cadrul ședinței din data de 14.07.2023, Consiliul de Administrație a aprobat:

- împuternicirea Președintelui Consiliului de Administrație, d-nul Ioan Deac să semneze, în numele și pentru Compa S.A. în calitate de asociat al societății Trans C.A.S. S.R.L., hotărârea Adunării Generale Extraordnare a Asociaților Trans C.A.S. S.R.L.
- mandatarea Președintelui Consiliului de Administrație – Ioan Deac și a Vicepreședintelui Consiliului de Administrație să semneze hotărârile Consiliului de Administrație luate în ședința convocată pentru data de 14.07.2023.

09.08.2023 – În cadrul ședinței din data de 09.08.2023, Consiliul de Administrație a aprobat:

- Raportul financiar individual pentru semestrul 1 - 2023 și Raportul financiar consolidat pentru semestrul 1 – 2023;
- mandatarea Președintelui Consiliului de Administrație – Ioan Deac și Vicepreședintelui Consiliului de Administrație – Ioan Miclea să semneze în numele și pentru Consiliul de Administrație Raportul financiar individual pentru semestrul I - 2023 și Raportul financiar consolidat pentru semestrul 1 - 2023.
- mandatarea Președintelui Consiliului de administrație și Directorului General – Ioan Deac și a Vicepreședintelui Consiliului de Administrație – Ioan Miclea să semneze hotărârile Consiliului de Administrație luate în sedința convocată pentru data de 09.08.2023;
- programul privind realizarea și implementarea proiectelor de îmbunătățire continua de către inginerii din cadrul societății Compa S.A.

30.08.2023 – În cadrul ședinței din data de 30.08.2023, Consiliul de Administrație a aprobat:

- contractarea de către societatea afiliată Arini Hospitality S.R.L. (la care Compa S.A. este asociat unic) a unui împrumut bancar sub formă de linie de credit în valoare de 3.500.000 lei (treimilionecincisute) lei pe o perioada de 12 luni cu posibilitate de prelungire;



- garantarea împrumutului bancar menționat la art. 1 cu bunuri mobile și imobile din patrimoniul societății Arini Hospitality, inclusiv imobilul înscris în Cartea Funciară nr. 131805 Sibiu;
- mandatarea Președintelui Consiliului de Administrație – Ioan Deac să semneze hotărârile Consiliului de Administrație luate în ședința convocată pentru data de 30.08.2023.

29.09.2023 – În cadrul ședinței din data de 29.09.2023, Consiliul de Administrație a aprobat:

- contractarea de către societatea afiliată Arini Hospitality S.R.L. (la care Compa S.A. este asociat unic) a unui împrumut bancar în valoare de 1.800.000 lei (unmilionoptsutemii) sub formă de facilitate revolving pentru finanțare/refinanțare TVA – Proiect complex hotelier Ibis - Mercure pe o perioadă de 12 luni cu posibilitate de prelungire;
- garantarea împrumutului bancar menționat la art. 1 cu bunuri mobile și imobile din patrimoniul societății Arini Hospitality, inclusiv imobilul înscris în Cartea Funciară nr. 131805 Sibiu;
- împuternicirea domnului Ioan Deac – Președinte Consiliu de Administrație și Director General, precum și a doamnei Mihaela Dumitrescu – Director Economic să hotărască în numele și pe seama Compa SA, asociat unic al SC COMPA IT SRL (CUI 13656016), desemnarea persoanelor care vor fi împuternicite să efectueze operațiuni pe conturile deschise la bănci pe numele societății afiliate COMPA IT SRL;
- reinnoirea/prelungirea facilității de credit – contract de credit nr. 22/31.01.2008 încheiată cu BRD Groupe Societe Generale S.A., în valoare de 15.000.000 Eur (la nevoie subplafon de 4.000.000 Eur pentru emitere scrisori de garanție/deschidere acreditive/FINTRA) până la data de 30.10.2024 și garantarea 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 altor documente necesare în vederea prelungirii, și garantării Facilității de credit – Contract de credit nr. 22/31.01.2008 încheiat cu BRD Groupe Societe Generale S.A.;
- împuternicirea Directorului General Ioan Deac și a Directorului Economic Mihaela Dumitrescu să semneze în numele și pe seama societății contractele de ipotecă imobiliară, dacă va fi cazul;
- mandatarea Președintelui Consiliului de Administrație – Ioan Deac să semneze hotărârile Consiliului de Administrație luate în ședința convocată pentru data de 29.09.2023;

4.2. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

26.10.2023 – Consiliul de Administrație întrunit în ședința din data de 26.10.2023 a luat act de încetarea mandatului de administrator, precum și a funcției de Vicepreședinte a Consiliului de Administrație, a d-nului Ioan Miclea, începând cu data de 22.10.2023, ca urmare a decesului acestuia.

5. TRANZACȚII INTRA - GRUP

Explicatii	30.09.2022			30.09.2023		
	SOCIETATEA LA CARE SE DETIN TITLURILE	IMPRUMUT ACORDAT AFILATELOR	CUMPARARI DE BUNURI SI SERVICII	VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	IMPRUMUT ACORDAT AFILATELOR	CUMPARARI DE BUNURI SI SERVICII
TRANSCAS S.R.L.	0	10,650,997	387,275	0	10,532,551	429,627
COMPA IT S.R.L.	0	2,279,659	37,160	0	2,538,841	68,383
RECASERV S.R.L.	0	1,143,690	34,716	0	1,531,648	35,116
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	2,202,134	0	7,927	3,762,702	0	172,555



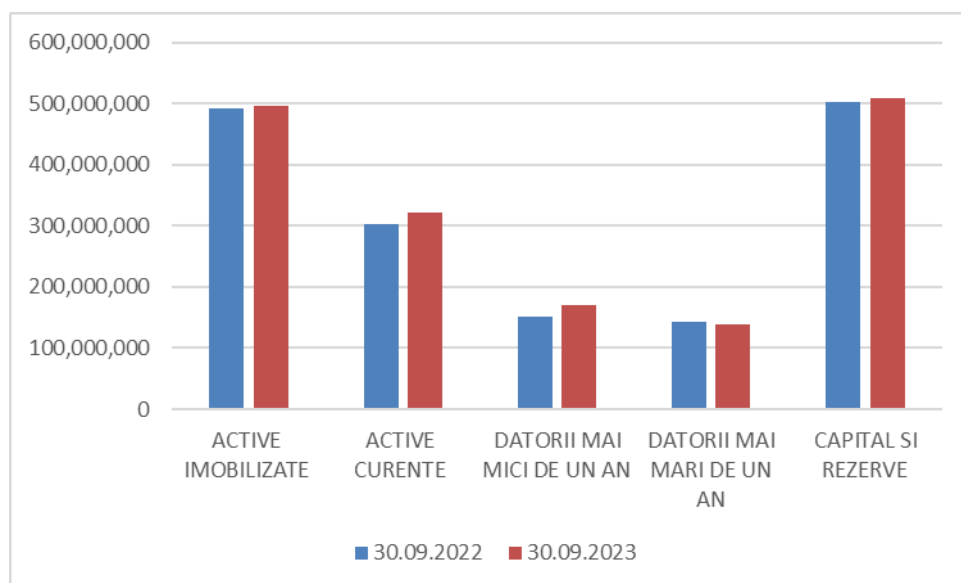
Relațiile s-au desfășurat în termeni comerciali de piață liberă, prețul acestora fiind convenit prin negociere, încadrat în nivelele practicate pe piață,

6. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ A GRUPULUI

6.1. Principalele elemente bilanțiere

Principalele elemente bilanțiere și evoluția lor în TRIM.3 2023 comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut sunt prezentate mai jos:

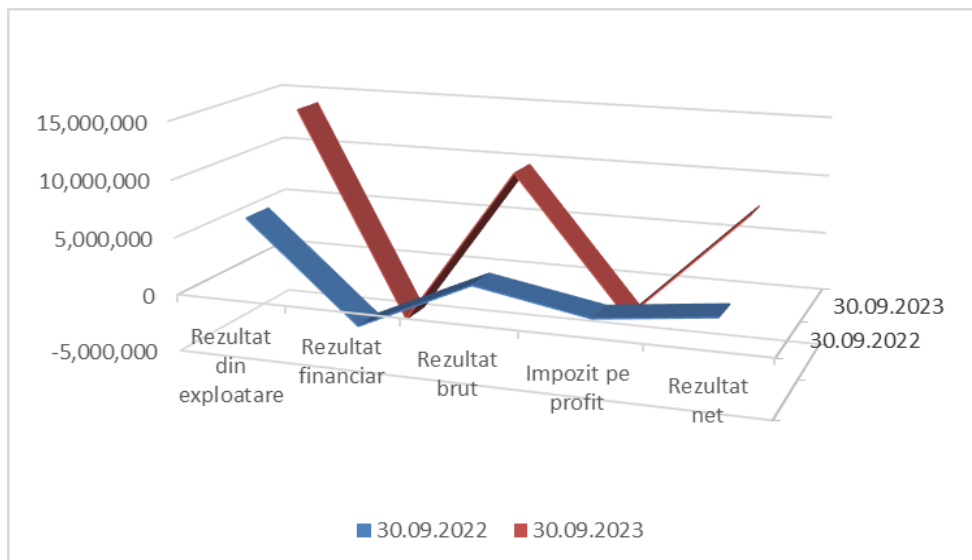
INDICATOR	30.09.2022	30.09.2023
ACTIVE IMOBILIZATE	492,153,805	496,740,205
ACTIVE CURENTE	303,683,826	320,726,729
DATORII MAI MICI DE UN AN	151,890,334	169,348,744
DATORII MAI MARI DE UN AN	142,295,440	139,642,883
CAPITAL SI REZERVE	501,651,858	508,475,308



6.2. Situația veniturilor și cheltuielilor

Situația veniturilor și cheltuielilor la 30.09.2023 comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut se prezintă astfel:

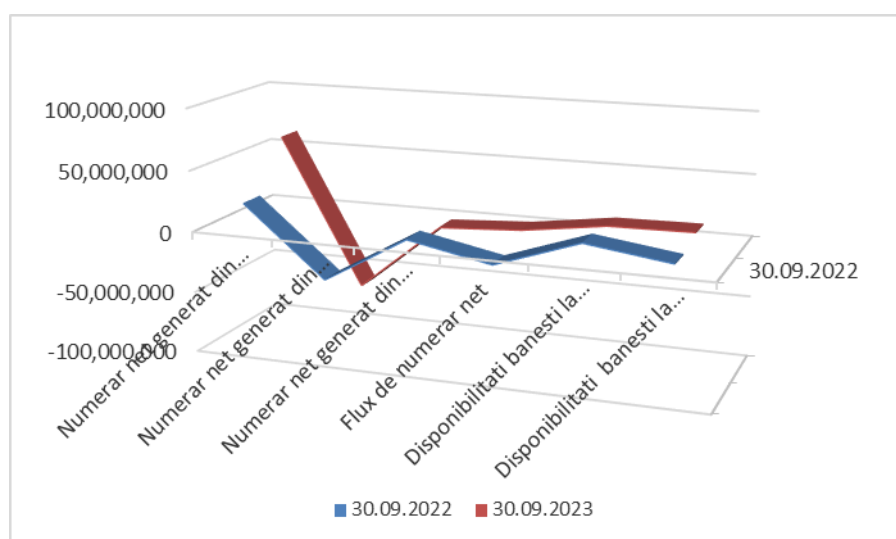
INDICATOR	30.09.2022	30.09.2023
Rezultat din exploatare	6,459,079	14,130,496
Rezultat financiar	-2,121,495	-4,358,157
Rezultat brut	2,427,585	9,772,339
Impozit pe profit	641,651	-2,133,170
Rezultat net	1,785,934	7,639,169



6.3. Situația fluxurilor de numerar

Situația fluxurilor de trezorerie este prezentată sintetic mai jos:

Indicator	30.09.2022	30.09.2023
Numerar net generat din exploatare	21,682,185	63,156,885
Numerar net generat din activitati de investitii	-	-
Numerar net generat din activitatea financiara	35,290,810	59,202,581
Flux de numerar net	4,194,159	-2,987,546
Disponibilitati banesti la inceputul perioadei	-9,414,466	966,758
Disponibilitati banesti la sfirsitul perioadei	14,120,744	10,452,249



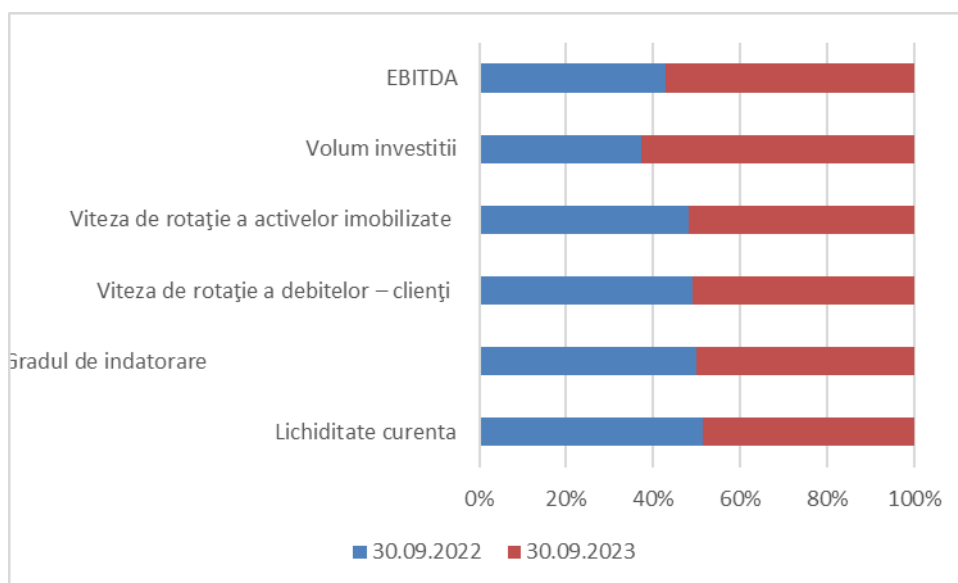
6.4. Principali indicatori economico-financiari ai Grupului Compa

Indicator	30.09.2022	30.09.2023
Lichiditate curenta	2.00	1.89
Gradul de indatorare	0.22	0.22
Viteza de rotație a debitelor – clienți	68.59	71.17



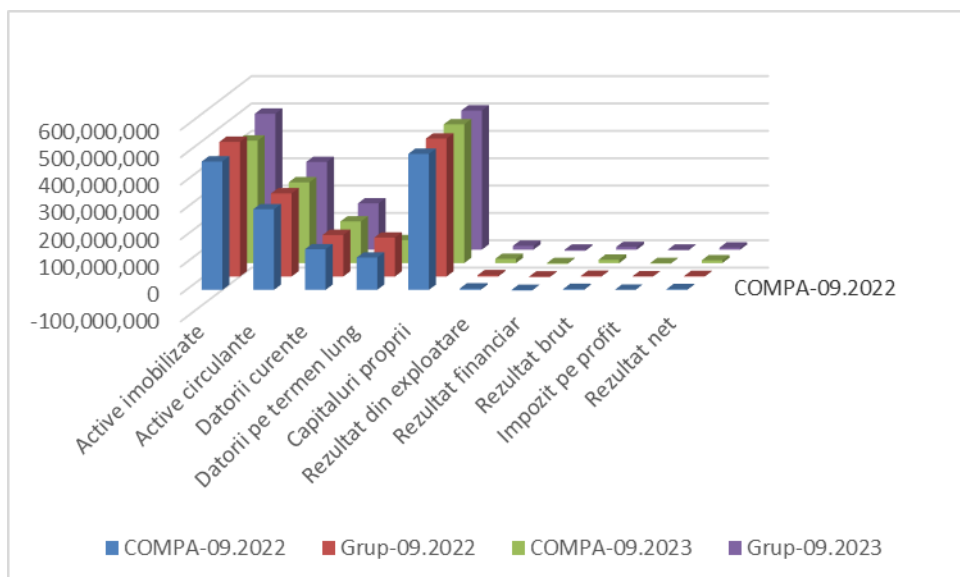
Viteza de rotație a activelor imobilizate	1.13	1.21
Volum investitii	35,290,810	59,202,581
EBITDA	39,966,108	53,142,178

Lichiditate curenta: active	active curente/datorii curente
Gradul de indatorare:	capital imprumutat/capital angajat
Viteza de rotație a debitelor – clienți	Sold mediu clienți / Cifra de afaceri x 270
Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate
EBITDA:	Profit net+chelt. cu dobanzile+chelt. cu impozitele+chelt. cu amortiz. si deprecierea



6.5. Comparația principalilor indicatori grup – firma mamă

INDICATORI	COMP A-09.2022	Grup-09.2022	COMP A-09.2023	Grup-09.2023
Active imobilizate	469,310,550	492,153,805	447,599,374	496,740,205
Active circulante	294,653,536	303,683,826	295,236,970	320,726,729
Datorii curente	148,621,707	151,890,334	152,110,341	169,348,744
Datorii pe termen lung	118,084,932	142,295,440	83,728,127	139,642,883
Capitaluri proprii	497,257,448	503,942,071	506,997,877	508,475,308
Rezultat din exploatare	5,150,977	4,549,079	15,404,548	14,130,496
Rezultat financiar	-1,844,381	-2,121,495	-3,090,988	-4,358,157
Rezultat brut	3,306,597	2,427,585	12,313,560	9,772,339
Impozit pe profit	576,272	641,651	-2,099,884	-2,133,170
Rezultat net	2,730,325	1,785,934	10,213,676	7,639,169





7. RAPORT FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT LA 30.09.2023

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 semestriale la 30.09.2023 pentru

Entitate:	COMP A 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 semestriale la 30.09.2023 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



7.2. RAPORT FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT LA 30.09.2023

SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE LA 30.09.2023

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

	<u>Nota</u>	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Active:			
Active imobilizate:			
Imobilizari corporale	4.1.	449,630,445	438,788,991
Investitii imobiliare	4.2.	38,586,451	38,586,451
Imobilizari necorporale	5	8,394,524	8,819,693
Alte creante (Subventii si decontari din operatiuni in participatie)	6	0	1,581,768
Alte creante imobilizate	7	128,786	139,071
Active imobilizate - total		496,740,205	487,915,974
Active circulante:			
Stocuri	9	117,434,704	132,879,122
Creante comerciale si alte creante	6	182,761,336	161,948,096
Alte creante (Subventii si decontari din operatiuni in participatie)	6	9,111,682	12,577,659
Numerar si echivalente de numerar	9	11,419,007	10,452,249
Active circulante - total		320,726,729	317,857,126
Total active		817,466,935	805,773,100
Capitaluri proprii :			
Capital emis	11	21,882,104	21,882,104
Ajustari capital social	11	-376,509	-376,509
Rezerve	11	390,223,474	388,034,753
Ajustare rezerve	11	23,150,986	23,150,986
Rezultatul reportat	11	65,744,974	67,034,358
Rezultatul curent	11	7,634,924	1,304,325
Interese minoritare	11	215,355	211,950
Capitaluri proprii - total		508,475,308	501,241,967
Datorii pe termen lung :			
Datorii financiare	12	98,106,306	104,964,984
Venituri in avans (venituri in avans, subventii)	13	33,998,220	37,007,682
Provizioane	14	7,538,357	218,461
Datorii pe termen lung - total		139,642,883	142,191,127
Datorii curente:			
Datorii financiare	12	25,760,343	18,479,985
Datorii comerciale si similare;	13	116,741,781	116,745,110
Alte datorii	13	17,414,152	18,353,181
Datorii din contracte cu clientii	13	3,011,880	2,919,520
Datorii privind impozitele curente	13	1,381,858	4,773
Venituri in avans (venituri in avans, subventii)	13	5,038,730	5,837,437
Datorii curente - total		169,348,744	162,340,006
Datorii totale		308,991,626	304,531,133
Total capitaluri proprii si datorii		817,466,934	805,773,100



**SITUATIA CONSOLIDATA A PROFITULUI SAU PIEDERII SI ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL LA
30.09.2023**

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

	<u>Nota</u>	<u>30.09.2023</u>	<u>30.09.2022</u>
Venituri	15	599,862,340	555,868,260
Alte venituri	15	10,688,159	11,082,829
Total venituri		610,550,499	566,951,089
<hr/>			
Variatia stocurilor de produse finite si productia in curs de executie	16	-9,485,072	-5,214,797
Materii prime si consumabile utilizate	16	-373,268,497	-368,406,763
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	17	-134,250,762	-119,568,163
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea	16	-39,960,513	-35,976,169
Servicii prestate de terti	16	-25,000,243	-26,221,490
Alte cheltuieli	16	-14,454,916	-7,014,628
Total cheltuieli		-596,420,003	-562,402,010
<hr/>			
Rezultatul din exploatare		14,130,496	4,549,079
<hr/>			
Venituri financiare	18	43,896	41,324
Cheltuieli financiare	18	-3,409,226	-1,562,355
Alte castiguri/pierderi financiare	18	-992,827	-600,463
Costuri nete cu finantarea		-4,358,157	-2,121,495
<hr/>			
Profit inainte de impozitare		9,772,339	2,427,585
<hr/>			
(Cheltuieli) / Venituri cu impozitul pe profit amanat	10	623,981	-585,882
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	10	-2,757,151	-55,769
<hr/>			
Profitul net al perioadei, din care:		7,639,169	1,785,934
Atribuibil intereselor care nu controleaza		4,245	1,644
Atribuibil societatii mama		7,634,924	1,784,290
<hr/>			
Alte elemente ale rezultatului global:			
Din care, alte elemente ale rezultatului global care nu vor fi reclasificate ulterior in profit sau pierdere:	10	178,902	209,595
Alte venituri ale rezultatului global, nete de impozit		178,902	209,595
<hr/>			
Total rezultat global al anului, din care:		7,818,071	1,995,529
Atribuibil intereselor care nu controleaza		4,245	1,644
Atribuibil societatii mama		7,813,826	1,993,885
<hr/>			
Rezultat neconsolidat pe actiune de baza / diluat		0.0349	0.0082

SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALARILOR PROPRII LA DATA DE 30.09.2023

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

Element al capitalului propriu	Capital social	Ajustari ale capitalului social	Pierderi legate de actiuni proprii	Rezerve legale	Ajustari rezerve legale	Rezerve reevaluare	Alte rezerve	Ajustari alte rezerve	Rezultatul reportat	Total atribuibil actionarilor societatii	Interese care nu controleaza	Total
Sold la 01.01.2022	21,882,104	-715,325	-3,285,532	4,957,516	22,679,066	83,891,130	290,500,278	472,028	82,093,326	502,474,591	208,588	502,683,179
Profitul anului									1,304,325	1,304,325	3,362	1,307,687
Alte elemente ale rezultatului global, din care:	0	0	0	0	0	0	277,951	0	0	277,951		277,951
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global							277,951	0		277,951		277,951
Tranzactii cu actionarii, inregistrate direct in capitalurile proprii, din care:	0	338,816	3,285,532	0	0	0	8,407,878	-108	-15,058,968	-3,026,850	0	-3,026,850
Distribuire actiuni cu titlu gratuit		338,816	3,285,532						0	3,624,348		3,624,348
Repartizare profit							8,407,878	-108	-15,058,968	-6,651,198		-6,651,198
Sold la 31.12.2022	21,882,104	-376,509	0	4,957,516	22,679,066	83,891,130	299,186,107	471,920	68,338,683	501,030,017	211,950	501,241,967

Element al capitalului propriu	Capital social	Ajustari ale capitalului social	Pierderi legate de actiuni proprii	Rezerve legale	Ajustari rezerve legale	Rezerve reevaluare	Alte rezerve	Ajustari alte rezerve	Rezultatul reportat	Total atribuibil actionarilor societatii	Interese care nu controleaza	Total
Sold la 01.01.2023	21,882,104	-376,509	0	4,957,516	22,679,066	83,891,130	299,186,107	471,920	68,338,683	501,030,017	211,950	501,241,967
Profitul anului									7,634,924	7,634,924	4,245	7,639,169
Alte elemente ale rezultatului global, din care:	0	0	0	0	0	0	178,902	0	0	178,902		178,902
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global							178,902			178,902		178,902
Tranzactii cu actionarii, inregistrate direct in capitalurile proprii, din care:	0	0	0	0	0	0	2,009,819	0	-2,593,709	-583,890		-583,890
Repartizare profit							2,009,819		-2,593,709	-583,890	-840	-584,730
Sold la 30.06.2023	21,882,104	-376,509	0	4,957,516	22,679,066	83,891,130	301,374,828	471,920	73,379,898	508,259,953	216,195	508,476,148

SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE NUMERAR LA 30.09.2023

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

Explicatii	30.09.2023	30.09.2022
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
Profit inainte de impozitare	9,772,339	2,427,585
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea imobilizarilor	36,108,692	35,897,961
(Cresteri) / Descresteri stocuri	15,444,418	9,890,749
(Cresteri) / Descresteri creante	-20,813,240	-16,162,353
Cresteri/ (Descresteri datorii)	527,087	-4,386,933
Ajustare alte elemente nemonetare	22,117,589	-5,984,824
Numerar net generat din exploatare	63,156,885	21,682,185
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii:		
Achizitii de imobilizari corporale si investitii imobiliare	-58,284,081	-34,691,907
Achizitii de imobilizari necorporale	-918,500	-598,903
Numerar net generat din activitati de investitii	-59,202,581	-35,290,810
Fluxuri de trezorerie din activitatea financiara		
(Cresteri) / Descresteri imprumuturi bancare	421,680	5,756,514
Plati dobanzi	-3,409,226	-1,562,355
Numerar net generat din activitatea financiara	-2,987,546	4,194,159
Numerar net generat din activitatea totala	966,758	-9,414,466
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	10,452,249	14,120,744
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	11,419,007	4,706,278

NOTE EXPLICATIVE LA RAPORTUL FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT LA 30.09.2023

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

1. INFORMATII GENERALE

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

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

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

Forma de proprietate a companiei

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

Evoluția Grupului

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

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

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



Societatea la care se dețin titlurile	Sediul social	Valoarea titlurilor deținute de COMPA	% in 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 Coanda nr.8. Sibiu	23,203,000	100,00
TOTAL		24,215,500	

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

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

2. BAZELE ÎNTOCMIRII

Declarația de conformitate

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

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

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

Politicele contabile semnificative aplicate de Grup sunt cele prezentate în Situațiile financiare încheiate la 31.12.2022 și nu s-au modificat în perioada raportului interimar.

4.1. IMOBILIZARI CORPORALE

Evoluția imobilizărilor corporale de la 1 ianuarie 2023 la 30 septembrie 2023 este următoarea:

Explicatii	30.09.2023	01.01.2023
Terenuri	52,983,700	52,983,700
Constructii	105,029,151	106,900,648
Echipamente si autovehicule	218,065,442	234,642,043
Alte imobilizari corporale	778,273	737,347
Imobilizari corporale in curs	72,773,879	43,525,253
Total	449,630,445	438,788,991

Actiunile corporale reprezentand "Imobilizari corporale in curs" sunt evaluate la cost istoric, Grupul a ales pentru evaluarea imobilizărilor corporale de natura terenurilor si constructiilor modelul reevaluării la valoare justa,

In ierarhia valorii juste, reevaluarea cladirilor si terenurilor grupului la valoare justa este clasificata ca si date de nivel 2. Tehnica de evaluare utilizata in evaluarea la valoare justa de nivel 2 este metoda comparării 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 2023, Amortizarea tuturor imobilizarilor corporale se determina prin metoda liniara.

Actiunile imobilizate s-au redus prin amortizare, vanzare si casare.

4.2. INVESTITII IMOBILIARE

Evolutia investitiilor imobiliare de la 1 ianuarie 2023 la 30 septembrie 2023 este urmatoarea:

Explicatii	30.09.2023	01.01.2023
Investitii imobiliare	38,360,312	38,360,308
Investitii imobiliare in curs de executie	226,139	226,143
Total	38,586,451	38,586,451

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.

5. IMOBILIZARI NECORPORALE

Evolutia imobilizarilor necorporale a fost urmatoarea:

Explicatii	30.09.2023	01.01.2023
Cheltuieli de constituire	86,187	113,890
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare	3,465,122	3,879,554
Programe informatice si licente soft	4,843,215	4,826,249
Total	8,394,524	8,819,693

6. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

Situatia altor creante detinute de Grup este urmatoarea:

Explicatii	30.09.2023	01.01.2023
Creante comerciale	166,295,206	149,934,159
Avansuri platite catre furnizori	5,614,276	6,357,481
Creante in legatura cu personalul	28,255	16,485
Creante in legatura cu bugetul consolidat al statului si bugetul local	5,916,874	3,858,099
Debitori diversi	2,916,315	449,322
Cheltuieli in avans	1,990,411	1,332,550
Subventii de incasat (proiecte fonduri europene, subventii pt.cheltuieli de personal)	9,111,682	14,159,427
Total	191,873,019	176,107,523

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, datoritiile 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 30.09.2023.



7. ALTE CREANTE IMOBILIZATE

Creantele immobilizate detinute de Grup sunt urmatoarele:

Explicatii	30.09.2023	01.01.2023
Garantie VAMA pt.vamuire la domiciliu	103,000	103,000
Alte garantii	25,785	36,071
Total alte active	128,785	139,071

8. STOCURI

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

Explicatii	30.09.2023	01.01.2023
Materii prime	42,495,738	50,306,961
Materiale si ambalaje	25,414,213	23,422,210
Semifabricate si productia in curs de executie	36,497,043	40,768,671
Produse finite si marfuri	13,027,710	18,381,280
Total	117,434,704	132,879,122

9. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Explicatii	30.09.2023	01.01.2023
Conturi bancare in RON	2,692,094	2,331,575
Conturi bancare in valuta	52,979	309
Echivalente de numerar	27,535	83,382
Casa in RON	121	12,960
Casa in valuta	11,419,007	10,452,249
Total	8,646,278	8,024,023

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 2023 si 9 luni 2022.

Explicatii	30.09.2023	30.09.2022
Cheituiala cu impozitul pe profit curent	-2,742,087	-46,770
Cheituiala cu impozitul pe veniturile microintreprinderilor	-15,064	-8,999
Cheituiala/Venitul cu impozitul pe profit amanat	623,981	-585,882
Total	-2,133,170	-641,651



11. CAPITALURI PROPRII

Structura actionariatului la data de 30.09.2023 este urmatoarea:

Explicatii	Nr. Actiuni	% din total capital social
Actionari (persoane juridice) române și străine	59,259,541	26,62%
Actionari (persoane fizice) române și străine	160,561,497	73,38%
Numar total de actiuni	218,821,038	100.00%

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

Capitalurile proprii ale Grupului includ urmatoarele:

Explicatii	30.09.2023	01.01.2023
Capital subscris si varsat	21,882,104	21,882,104
Actiuni proprii	-376,509	-376,509
Pierderi legate de rascumpararea actiunilor proprii	83,891,130	83,891,130
Rezerve din reevaluare	4,957,516	4,957,516
Rezerve legale	22,679,066	22,679,066
Ajustare rezerve legale	301,374,828	299,677,526
Alte rezerve	471,920	471,920
Ajustare alte rezerve	7,634,924	1,304,325
Profit an curent	0	-491,419
Rezultat reportat	65,744,974	67,034,358
Interese minoritare	215,355	211,950
Total	508,475,308	501,241,967

12. DATORII FINANCIARE

Datoriile financiare pe termen lung si scurt sunt urmatoarele:

Institutie de credit	Tip imprumut	30.09.2023	01.01.2023
BRD GROUP SOCIETE GENERALE-ROMANIA	Linie credit pentru productie	29,449,907	34,528,251
BRD GROUP SOCIETE GENERALE-ROMANIA	Credit pentru investitii	18,751,158	24,243,205
ING BANK-SIBIU	Linie credit pentru productie	4,101,120	21,565,424
ING BANK-SIBIU	Credit pentru investitii	18,866,275	23,880,331
BANCA TRANSILVANIA SIBIU	Credit pentru investitii	42,209,441	15,030,160
BANCA TRANSILVANIA SIBIU	Credit punte ajutor de stat	7,450,000	4,129,499
BANCA TRANSILVANIA SIBIU	Credit pentru TVA	2,003,548	0
IMPULS-Leasing Romania I.F.N. SA	Contracte leasing financiar	1,035,200	68,099
Total		123,866,649	123,444,969



Datoriile financiare in valuta sunt evaluate in lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 30.09.2023.

13. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII

Situatia datoriilor comerciale si a altor datorii este urmatoarea:

Explicatii	30.09.2023	01.01.2023
Furnizori	116,365,914	116,059,440
Avansuri incasate de la clienti	375,867	685,670
Datorii din contracte cu clientii	3,011,880	2,919,520
Datorii in legatura cu personalul	8,922,554	6,069,510
Datorii la bugetul general consolidat al statului si bugetul local	8,001,221	11,751,643
Datorii cu impozitul pe profit curent	1,381,858	4,773
Dividende de plata	424,073	390,174
Creditori diversi	66,304	141,855
Venituri in avans	1,071,562	2,098,749
Subventii pentru investitii din contracte AMPOSDRU SI AMPOSCEE	37,957,387	40,724,863
Plusuri de inventar de natura imobilizarilor	8,001	21,507
Total	177,586,621	180,867,704

Datoriile in valuta sunt evaluate in lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 30.09.2023.

14. PROVIZIOANE

Explicatii	Provizioane pentru garantii acordate clientilor	Provizioane pentru beneficiile angajatilor	Alte provizioane	Total provizioane
Sold la 01.01.2023	26,945	108,700	82,816	218,461
provizioane constituite 9 luni 2023	0	3882757.75	3,540,839	7,423,597
provizioane reversate 9 luni 2023	0	0	-103,700	-103,700
Sold la 30.09.2023	26,945	3,991,458	3,519,955	7,538,358

15. VENITURI SI SEGMENTE DE ACTIVITATE

Structura veniturilor realizate de Grup este urmatoarea:

Explicatii	30.09.2023	30.09.2022
Cifra de afaceri totala, din care:	599,862,340	555,868,260
Venituri din vanzari de produse finite	585,140,709	541,986,765
Venituri din prestari de servicii	5,587,709	5,200,049
Venituri din vanzarea marfurilor	8,019,175	6,985,744



Venituri din alte activitati (chirii, vanzari de materiale, deseuri, semifabricate, ambalaje)	693,125	650,689
Venituri din subventii aferente cifrei de afaceri (proiecte si contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU)	421,622	1,045,013
Alte venituri operationale	10,688,159	11,082,829
Total venituri din exploatare	610,550,499	566,951,089

Alte venituri operationale sunt formate din :

Explicatii	30.09.2023	30.09.2022
Venituri din productia de imobilizari	4,413,798	6,504,866
Venituri din subventii pentru investitii (proiecte si contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU si AMPOSCEE)	2,767,477	3,666,434
Venituri din vanzari de active	3,044,536	2,754
Alte venituri din exploatare	462,348	908,775
Total Alte venituri operationale	10,688,159	11,082,829

Segmente de activitate

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

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

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

16. CHELTUIELI DUPA NATURA

Cheltuielile din exploatare dupa natura lor, realizate in primele 9 luni ale anilor 2023 si 2022 sunt prezentate in tabelul de mai jos:

Explicatii	30.09.2023	30.09.2022
Cheltuieli materiale	9,485,072	335,800,948
Diferente de stoc	338,976,735	5,214,797
Cheltuieli cu energia si apa	34,291,764	32,605,815
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	134,250,762	119,568,163
Ajustari de valoare privind imobiliarile	36,108,692	35,897,961
Ajustari de valoare privind activele circulante	3,851,820	78,208
Cheltuieli cu serviciile prestate de terti	25,000,242	26,221,490
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	4,287,296	3,381,472
Alte cheltuieli de exploatare	10,167,620	3,633,155
Total cheltuieli din exploatare	596,420,003	562,402,010



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	30.09.2023	30.09.2022
Salarii si indemnizatii	131,174,957	116,544,191
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	3,075,805	3,023,972
Total	134,250,762	119,568,163

18. PIERDERI (CASTIGURI) FINANCIARE

Structura pierderilor (castigurilor) financiare este prezentata mai jos:

Explicatii	30.09.2023	30.09.2022
Castiguri din diferente de curs valutar legate de elementele monetare exprimate in valuta	-731,243	-359,080
Pierderi din dobanzi	-3,365,330	-1,521,032
Alte castiguri financiare	-261,583	-241,383
Total pierderi / castiguri	-4,358,157	-2,121,495

19. CASTIG PE ACTIUNE

Explicatii	30.09.2023	30.09.2022
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	7,639,169	1,785,934
Castig pe actiune (in RON pe actiune) de baza / diluat:	0.0349	0.0082

In anul 2022, in urma rascumpararii de actiuni proprii si distribuirii cu titlu gratuit catre angajati a unui numar de 6,060,000 actiuni a ramas un numar de 444,153 actiuni nedistribuite. Aceste actiuni nu au drept de vot si drept la dividend. De asemenea, 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 trim.III 2023 si trim.III 2022 poate fi sumarizat astfel:

Explicatii	30.09.2023	30.09.2022
Numar de actiuni total	218,821,038	218,821,038
Actiuni fara drept de vot si dividend	-1,093,253	-7,153,253
Numar de actiuni cu drept de vot si drept la dividend la finalul anului	217,727,785	211,667,785
Profitul net	7,639,169	1,785,934
Castig pe actiune cu drept de vot si drept la dividend (in RON pe actiune) de baza / diluat:	0.0351	0.0084



20. PARTI AFILIATE

Entitatile afiliate ale firmei COMPA SA sunt urmatoarele:

Parti afiliate	% detinere	Valoare detinere	Obiect de activitate
COMPA IT SRL	100.00	200,000	Activitati de realizare a soft-ului la comanda
TRANS CAS SRL	99.00	742,500	Transport rutier de marfuri
RECASERV SRL	70.00	70,000	Activitati de alimentatie (catering) pentru evenimente
ARINI HOSPITALITY SRL	100.00	23,203,000	Hoteluri și alte facilități de cazare similare

In data 09.01.2023 AGEA a aprobat majorarea capitalului social al firmei afiliate ARINI HOSPITALITY SRL cu suma de 3,500,000 lei, prin aport in numerar. In luna martie 2023 s-a efectuat varsarea capitalului social, acesta majorandu-se de la 19,703,000 lei la 23,203,000 lei.

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

Explicatii	30.09.2023			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
SOCIETATEA LA CARE SE DETIN TITLURILE						
TRASCAS S.R.L.	0	10,532,551	429,627	0	10,650,997	387,275
COMPA IT S.R.L.	0	2,538,841	68,383	0	2,279,659	37,160
RECASERV S.R.L.	0	1,531,648	35,116	0	1,143,690	34,716
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	3,762,702	0	172,555	2,202,134	0	7,927

Datoriile si creantele reciproce inregistrate la 30.09.2023 si 30.09.2022 sunt urmatoarele:

Creante de incasat de COMPA SA de la:

Explicatii	30.09.2023	30.09.2022
TRANS-CAS S.R.L.	70,086	66,182
COMPA IT S.R.L.	4,844	14,064
RECASERV S.R.L.	11,067	14,756
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	3,764,189	2,203,886

Datorii de achitat de COMPA SA catre:

Explicatii	30.09.2023	30.09.2022
TRASCAS S.R.L.	1,652,504	2,336,710
COMPA IT S.R.L.	552,160	760,172
RECASERV S.R.L.	391,358	402,185



Lista administratorilor Grupului

NUMELE SI PRENUMELE	FUNCTIA
DEAC Ioan	Administrator Președintele CA / Director General
MICLEA Ioan	Administrator Vicepreședinte CA
MAXIM Mircea Florin	Administrator
BALTEȘ Nicolae	Administrator/Președintele Consiliului de Audit
NEACȘU Vlad- Nicolae	Administrator/Membru Comitet Audit

In numele Consiliului de Administrație,

Președinte CA/Director General,
Ioan DEAC

Director Economic
Mihaela Dumitrescu