



compa
beyond expectations

RAPORT TRIMESTRIAL

31.03.2026

—
+(40) 269 237878
office@compa.ro
www.compa.ro

CUPRINS

- A. SITUATII FINANCIARE TRIMESTRIALE INDIVIDUALE/ CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**
 - B. RAPORTUL TRIMESTRIAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE**
-
- 1. INTRODUCERE**
 - 1.1. CADRUL LEGAL, SCOPUL ȘI NECESITATEA ÎNTOCMIRII SITUAȚIILOR FINANCIARE TRIMESTRIALE CONSOLIDATE
 - 1.2. METODE DE CONSOLIDARE APLICATE
 - 2. EVENIMENTELE IMPORTANTE PRODUSE ÎN TRIM.I 2026 INDIVIDUAL SI CONSOLIDAT**
 - 3. INFORMATII SI TRANZACȚII INTRA - GRUP**
 - 4. SITUAȚIA ECONOMICO FINANCIARĂ**
 - 4.1. INDIVIDUAL
 - 4.2. CONSOLIDAT
 - 5. ANALIZA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI**
 - 5.1 INDIVIDUAL
 - 5.2. CONSOLIDAT
 - 6. SCHIMBĂRI CARE AFECTEAZĂ CAPITALUL ȘI ADMINISTRAREA EMITENTULUI (INDIVIDUAL ȘI CONSOLIDAT)**
 - 7. TRANZACȚII SEMNIFICATIVE**
-
- C. DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE DIN CADRUL EMITENTULUI MENȚIUNE CU PRIVIRE LA AUDITARE**





A. SITUATII FINANCIARE TRIMESTRIALE

INDIVIDUALE

&

CONSOLIDATE

SIMPLIFICATE

Intocmite in conformitate cu standardele internationale de contabilitate aplicabile raportarilor financiare interimare adoptate potrivit procedurii prevazute la Art 6 din Regulamentul CE (Consiliul European) nr. 1606/2002



Raport Trimestrial al Consiliului de administratie la 31.03.2026 -Neauditat
SITUATIA NECONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE LA 31 MARTIE 2026

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

	<u>Nota</u>	<u>31 martie</u> <u>2026</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2025</u>
Active			
Active imobilizate:			
Imobilizari corporale	4.1	318,405,482	326,987,653
Investitii imobiliare	4.2	47,595,368	47,595,368
Imobilizari necorporale	5	5,584,432	5,864,776
Alte creante (Subventii si decontari din operatiuni in participatie)	6	0	87,492
Alte creante imobilizate	7	4,536,968	4,539,536
Investitii financiare	20	24,145,500	24,145,500
Active imobilizate - total		400,267,750	409,220,325
Active circulante:			
Stocuri	8	110,201,209	107,216,582
Creante comerciale si alte creante	6	157,009,954	122,371,588
Alte creante (Subventii si decontari din operatiuni in participatie)	6	1,105,547	1,916,814
Numerar si echivalente de numerar	9	1,256,539	572,783
Active circulante - total		269,573,249	232,077,767
Total active		669,840,999	641,298,092
Capitaluri proprii :			
Capital emis	11	21,882,104	21,882,104
Ajustari capital social	11	-343,247	-343,247
Rezerve	11	407,559,025	407,482,463
Ajustare rezerve	11	23,122,057	23,122,057
Rezultatul reportat	11	62,426,934	67,209,472
Rezultatul curent	11	108,054	-4,782,538
Repartizarea profitului	11		0
Capitaluri proprii - total		514,754,927	514,570,311
Datorii			
Datorii pe termen lung :			
Datorii financiare	12	21,284,468	17,558,584
Venituri in avans (venituri in avans, subventii)	13	11,623,894	12,543,377
Provizioane	14	6,939,766	4,542,582
Datorii pe termen lung - total		39,848,128	34,644,543
Datorii curente:			
Datorii financiare	12		3,679,961
Datorii comerciale și similare;	13	66,225,635	51,598,330
Datorii din contracte cu clientii	13	27,161,392	16,415,692
Alte datorii	13	15,615,679	14,615,116
Datorii privind impozitele curente	10,13	2,004,633	1,328,203
Venituri in avans (venituri in avans, subventii)	13	4,230,605	4,445,936
Datorii curente - total		115,237,944	92,083,238
Datorii totale		155,086,072	126,727,781
Total capitaluri proprii si datorii		669,840,999	641,298,092

Raport Trimestrial al Consiliului de administratie la 31.03.2026 -Neauditat
SITUATIA NECONSOLIDATA A PROFITULUI SAU PIEDERII SI ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL LA 31 MARTIE 2026

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

	Nota	31 martie 2026	31 martie 2025
Venituri din vanzari de produse finite	15	134,839,597	125,289,712
Venituri din prestari de servicii	15	452,885	361,643
Venituri din vanzarea marfurilor	15	1,615,539	1,317,456
Venituri din alte activitati	15	1,526,859	1,678,507
Alte venituri din exploatare	15	2,141,015	1,766,529
Total venituri		140,575,895	130,413,847
Variatia stocurilor de produse finite si productia in curs de executie	16	2,948,600	1,153,644
Materii prime si consumabile utilizate	16	-71,226,046	-67,924,711
Cheltuieli cu utilitatile	16	-8,488,068	-8,379,559
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	17	-35,999,305	-37,794,573
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea	4, 5, 16	-11,036,618	-10,369,531
Cheltuieli cu transportul	16	-3,088,610	-2,839,240
Servicii prestate de terti	16	-7,828,316	-2,816,766
Alte cheltuieli	16	-4,725,366	-3,185,016
Total cheltuieli		-139,443,729	-132,155,752
Rezultatul din exploatare		1,132,166	-1,741,905
Venituri financiare	18	19,153	23,301
Cheltuieli financiare	18	-244,580	-280,828
Alte castiguri/pierderi financiare	18	-182,237	53,838
Costuri nete cu finantarea		-407,664	-203,689
Profit inainte de impozitare		724,502	-1,945,594
(Cheltuieli) / Venituri cu impozitul pe profit amanat	10	59,982	-526,942
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	10	-676,430	-1,212,498
Profitul net al perioadei		108,054	-3,685,034
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	76,562	60,218
Alte venituri ale rezultatului global, nete de impozit		76,562	60,218
Total rezultat global al anului		184,616	-3,624,816
Rezultat neconsolidat pe actiune de baza / diluat	19	0.0005	-0.0168

SITUATIA NECONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALARILOR PROPRII PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 MARTIE 2026

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

Situatia Capitalurilor proprii la: 31 decembrie 2025

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 ianuarie 2025	21,882,104	-265,638	4,376,421	22,679,066	97,200,738	303,212,242	442,991	70,200,578	519,728,502
Profitul anului	0	0	0	0	0	0	0	-4,782,538	-4,782,538
Alte elemente ale rezultatului global, din care:	0	0	0	0	-333,355	366,849	0	333,355	366,849
Reevaluare imobilizari corporale					0				0
Transfer rezerve la rezultat					-333,355			333,355	0
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global						366,849			366,849
Tranzactii cu actionarii, inregistrate direct in capitalurile proprii, din care:	0	-77,609	0	0	0	2,659,569	0	-3,324,462	-742,502
Distribuire actiuni cu titlu gratuit		-77,609				0			-77,609
Repartizare profit						2,659,569		-3,324,462	-664,893
Sold la 31 decembrie 2025	21,882,104	-343,247	4,376,421	22,679,066	96,867,383	306,238,660	442,991	62,426,933	514,570,311



Raport Trimestrial al Consiliului de administratie la 31.03.2026 -Neauditat

Situatia Capitalurilor proprii la: 31 martie 2026

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 ianuarie 2026	21,882,104	-343,247	4,376,421	22,679,066	96,867,383	306,238,660	442,991	62,426,933	514,570,311
Profitul anului								108,054	108,054
Alte elemente ale rezultatului global, din care:	0	0	0	0	0	76,562	0	0	76,562
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global						76,562			76,562
Transfer rezerve la rezultat					0			0	
Tranzactii cu actionarii, inregistrate direct in capitalurile proprii, din care:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Repartizare profit		0				0		0	0
Sold la 31 martie 2026	21,882,104	-343,247	4,376,421	22,679,066	96,867,383	306,315,222	442,991	62,534,987	514,754,927





SITUATIA NECONSOLIDATA A FLUXURILOR DE NUMERAR LA 31 MARTIE 2026

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

Explicatii	31 martie 2026	31 martie 2025
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
Profit inainte de impozitare	724,502	-1,945,594
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea imobilizarilor	11,456,020	11,683,385
(Cresteri) / Descresteri stocuri	-2,984,627	2,774,562
(Cresteri) / Descresteri creante	-33,737,038	-17,301,473
Cresteri/ (Descresteri datorii)	27,049,998	14,682,529
Ajustare alte elemente nemonetare	967,064	9,829,355
Numerar net generat din exploatare	3,475,919	19,722,764
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii:		
Achizitii de imobilizari corporale si investitii imobiliare	-2,466,666	-7,607,660
Achizitii de imobilizari necorporale	-126,839	-135,094
Numerar net generat din activitati de investitii	-2,593,505	-7,742,754
Fluxuri de trezorerie din activitatea financiara		
(Cresteri) / Descresteri imprumuturi bancare	45,922	1,603,321
Plati dobanzi	-244,580	-280,828
Numerar net generat din activitatea financiara	-198,658	1,322,493
Numerar net generat din activitatea totala	683,756	13,302,503
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	572,783	2,137,995
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	1,256,539	15,440,498



Raport Trimestrial al Consiliului de administratie la 31.03.2026 -Neauditat
SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE LA 31 MARTIE 2026

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

	Nota	31 martie 2026	31 decembrie 2025
Active:			
Active imobilizate:			
Imobilizari corporale	4.1.	398,997,420	408,311,697
Investitii imobiliare	4.2.	43,646,711	43,646,711
Imobilizari necorporale	5	5,706,211	6,014,962
Alte creante (Subventii si decontari din operatiuni in participatie)	6	0	87,492
Alte creante imobilizate	7	151,853	152,792
Creante privind impozitul amanat	10	0	0
Active imobilizate - total		448,502,195	458,213,654
Active circulante:			
Stocuri	9	110,626,153	107,664,046
Creante comerciale si alte creante	6	160,568,314	124,791,413
Alte creante (Subventii si decontari din operatiuni in participatie)	6	1,105,547	1,916,814
Numerar si echivalente de numerar	9	4,221,606	4,875,499
Active circulante - total		276,521,620	239,247,772
Total active		725,023,815	697,461,426
Capitaluri proprii :			
Capital emis	11	21,882,104	21,882,104
Ajustari capital social	11	-343,247	-343,247
Rezerve	11	406,829,483	411,535,459
Ajustare rezerve	11	23,150,986	23,150,986
Rezultatul reportat	11	57,882,432	57,421,090
Rezultatul curent	11	219,411	-4,321,195
Interese minoritare	11	31,111	31,918
Capitaluri proprii - total		509,652,280	509,357,115
Datorii pe termen lung :			
Datorii financiare	12	61,791,284	59,085,856
Venituri in avans (venituri in avans, subventii)	13	24,615,438	25,681,101
Provizioane	14	7,219,069	5,034,800
Datorii pe termen lung - total		93,625,791	89,801,757
Datorii curente:			
Datorii financiare	12	4,079,637	7,707,189
Datorii comerciale si similare;	13	66,420,011	52,257,803
Alte datorii	13	17,203,000	15,507,651
Datorii din contracte cu clientii	13	27,161,392	16,415,692
Datorii privind impozitele curente	13	2,073,564	1,380,709
Venituri in avans (venituri in avans, subventii)	13	4,808,140	5,033,510
Datorii curente - total		121,745,744	98,302,554
Datorii totale		215,371,535	188,104,311
Total capitaluri proprii si datorii		725,023,815	697,461,426

SITUATIA CONSOLIDATA A PROFITULUI SAU PIEDERII SI ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL LA 31 MARTIE 2026

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

	Nota	31 martie 2026	31 martie 2025
Venituri din vanzari de produse finite	15	134,790,655	125,219,605
Venituri din prestari de servicii	15	4,910,263	4,218,875
Venituri din vanzarea marfurilor	15	3,551,994	3,031,238
Venituri din alte activitati	15	1,487,475	1,632,633
Alte venituri din exploatare	15	2,351,973	1,938,704
Total venituri		147,092,360	136,041,055
Variatia stocurilor de produse finite si productia in curs de executie	16	2,948,600	1,153,644
Materii prime si consumabile utilizate	16	-72,635,797	-69,385,934
Cheltuieli cu utilitatile	16	-8,965,545	-8,798,245
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	17	-38,690,798	-40,196,868
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea	16	-11,879,550	-11,268,206
Cheltuieli cu transportul	16	-2,427,026	-2,006,918
Servicii prestate de terti	16	-9,040,392	-4,235,449
Alte cheltuieli	16	-4,868,681	-3,478,374
Total cheltuieli		-145,559,189	-138,216,350
Rezultatul din exploatare		1,533,171	-2,175,295
Venituri financiare	18	18,938	11,441
Cheltuieli financiare	18	-451,975	-523,605
Alte castiguri/pierderi financiare	18	-216,704	3,501
Costuri nete cu finantarea		-649,741	-508,663
Profit inainte de impozitare		883,430	-2,683,958
(Cheltuieli) / Venituri cu impozitul pe profit amanat	10	28,028	-556,688
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	10	-692,855	-1,216,772
Profitul net al perioadei, din care:		218,603	-4,457,418
Atribuibil intereselor care nu controleaza		-808	-60,811
Atribuibil societatii mama		219,411	-4,451,337
Alte elemente ale rezultatului global:			
Din care, alte elemente ale rezultatului global care nu vor fi reclassificate ulterior in profit sau pierdere:	10	76,562	60,218
Alte venituri ale rezultatului global, nete de impozit		76,562	60,218
Total rezultat global al anului, din care:		295,165	-4,397,200
Atribuibil intereselor care nu controleaza		-808	-6,081
Atribuibil societatii mama		295,973	-4,391,119
Rezultat neconsolidat pe actiune de baza / diluat		0.0010	-0.0203



SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALARILOR PROPRII LA DATA DE 31 MARTIE 2026

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

Element al capitalului propriu	Capital social	Ajustari ale capitalului social	Rezerve legale	Ajustari rezerve legale	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Ajustari alte rezerve	Rezultatul reportat	Total atribuibil actionarilor societatii	Interese care nu controleaza	Total
Sold la 01 ianuarie 2025	21,882,104	-376,509	4,957,516	22,679,066	97,200,737	306,695,903	471,920	60,673,960	514,184,697	185,124	514,369,821
Profitul anului								-4,321,195	-4,321,195	-65,736	-4,386,931
Alte elemente ale rezultatului global, din care:	0	0	0	0	-333,355	3,030,898	0	333,355	3,030,898	0	3,030,898
Reevaluare imobilizari corporale					0				0		0
Transfer rezerve la rezultat					-333,355			333,355	0		0
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global						3,030,898	0		3,030,898		3,030,898
Tranzactii cu actionarii, inregistrate direct in capitalurile proprii, din care:	0	33,262	-14,000	0	0	-2,240	0	-3,586,225	-3,569,203	-87,470	-3,656,673
Recuperare actiuni firma afiliata		33,262						0	33,262		33,262
Anulare rezeva din lichidare afiliat			-14,000			-2,240			-16,240		-16,240
Repartizare profit lichidare afiliat								-261,761	-261,761	-87,470	-349,231
Repartizarea profitului								-3,324,464	-3,324,464		-3,324,464
Sold la 31 decembrie 2025	21,882,104	-343,247	4,943,516	22,679,066	96,867,382	309,724,561	471,920	53,099,895	509,325,197	31,918	509,357,115

Raport Trimestrial al Consiliului de administratie la 31.03.2026 -Neauditat

Element al capitalului propriu	Capital social	Ajustari ale capitalului social	Rezerve legale	Ajustari rezerve legale	Rezerve reevaluare	Alte rezerve	Ajustari alte rezerve	Rezultatul reportat	Total atribuibil actionarilor societatii	Interese care nu contro - leaza	Total
Sold la 01 ianuarie 2026	21,882,104	-343,247	4,943,516	22,679,066	96,867,382	309,724,561	471,920	53,099,895	509,325,197	31,918	509,357,115
Profitul anului								219,411	219,411	-807	218,604
Alte elemente ale rezultatului global, din care:	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global						0			0		0
Tranzactii cu actionarii, inregistrate direct in capitalurile proprii, din care:	0	0	0	0	0	-4,705,976	0	4,782,537	76,561	0	76,561
Repartizare profit						-4,705,976		4,782,537	76,561		76,561
Sold la 31 martie 2026	21,882,104	-343,247	4,943,516	22,679,066	96,867,382	305,018,585	471,920	58,101,843	509,621,169	31,111	509,652,280



Raport Trimestrial al Consiliului de administratie la 31.03.2026 -Neauditat
SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE NUMERAR LA 31 MARTIE 2026

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

Explicatii	31 martie 2026	31 martie 2025
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
Profit inainte de impozitare	883,430	-2,683,958
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea imobilizarilor	12,298,952	12,582,060
(Cresteri) / Descresteri stocuri	-2,962,107	2,803,032
(Cresteri) / Descresteri creante	-34,878,142	-17,325,925
Cresteri/ (Descresteri datorii)	27,296,112	14,661,333
Ajustare alte elemente nemonetare	776,741	-1,171,724
Numerar net generat din exploatare	3,414,986	8,864,818
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii:		
Achizitii de imobilizari corporale si investitii imobiliare	-2,549,086	-7,623,095
Achizitii de imobilizari necorporale	-126,839	-207,728
Numerar net generat din activitati de investitii	-2,675,925	-7,830,823
Fluxuri de trezorerie din activitatea financiara		
(Cresteri) / Descresteri imprumuturi bancare	-922,124	-851,679
Plati dobanzi	-470,830	-536,832
Numerar net generat din activitatea financiara	-1,392,954	-1,388,511
Numerar net generat din activitatea totala	-653,893	-354,516
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	4,875,499	18,977,030
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	4,221,606	18,622,514



B. RAPORTUL TRIMESTRIAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

1. INTRODUCERE

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

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

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

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

Toate aceste acte normative au constituit baza legală necesară elaborării raportarilor finaciare trimestriale consolidate ale Grupului.

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

1.2 METODE DE CONSOLIDARE APLICATE

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

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

COMPA I.T. SRL	100,00 %
TRANS C.A.S. SRL	99,00 %
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. EVENIMENTELE IMPORTANTE PRODUSE ÎN TRIM.I 2026 SI VIZIUNEA CONDUCERII PRIVIND EVOLUTIA AFACERII IN VIITOR

Pentru trimestrul primul 2026, putem evidenția întrunirile Consiliului de Administrație al societății și Adunările Generale ale Acționarilor, astfel: Ca si evenimente importante consemnate în activitatea Grupului Compa în cursul Trimestrului 1 – anul 2026, putem evidenția întrunirile Consiliului de Administrație al societății și Adunările Generale ale Acționarilor, astfel :

06.02.2026 – În cadrul ședinței din data de 06.02.2026, Consiliul de Administrație :

- A luat act de prezentarea situației acțiunilor proprii dobândite de societate ,respectiv un număr de 898.523 acțiuni.
- A luat act de propunerea de reducere a capitalului social în limita acțiunilor proprii deținute de societate. Adunarea Generala Extraordinară are competența de a aproba reducerea de capital social.
- A luat act de stadiul de pregătire al Raportului de sustenabilitate consolidat pentru anul 2025.
- A aprobat împuternicirea persoanelor care să semneze în numele și pe seama societății COMPA S.A. antecontractele de vânzare-cumpărare în formă autentică pentru apartamente și spații comerciale din construcțiile (G1, G2, G3, G4) care se edifică în baza autorizațiilor de construire nr. 285/19.09.2022, 286/19.09.2022, 148/28.05.2025, 149/28.05.2025 emise de Primăria Municipiului Sibiu, pe terenurile înscrise în CF Sibiu 128907,128908 situate în Sibiu, Bd. Victoriei 42-44:

26.02.2026 – În cadrul ședinței din data de 26.02.2026, Consiliul de Administrație :

- Aprobă rezultatele financiare individuale și consolidate preliminare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025 și a principalilor indicatori economico-financiar pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025.
- Aprobă mandatarea Directorului General–Membru CA- Dan Băiașu și a Vicepresedintelui Cosiliului de Administratie- Director Economic – Mihaela Dumitrescu să semneze în numele și pentru Consiliul de Administrație Rezultatele financiare individuale și consolidate preliminare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025 și principalii indicatori economico-financiar pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025.
- la act de prezentarea Programului de activitate al Auditorului Intern pentru anul 2026.
- la act de stadiul de pregătire al Raportului de sustenabilitate consolidat pentru anul 2025.

24.03.2026 – A fost convocat Consiliul de Administrație al Compa S.A. pentru aprobarea propunerii de convocare a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) pentru data 07.05.2026 prima convocare (ora 15:00) și 08.05.2026, a doua convocare (ora 15:00) precum și propunerea de convocare a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor (AGEA) pentru data de 07.05.2026 prima convocare (ora 16:00) și 08.05.2026, a doua convocare (ora 16:00).

Consiliul de Administrație a aprobat ordinea de zi a AGOA convocată în 7/8.05.2026, în care au fost înscrise un număr de 10 puncte (conform convocator) precum și cele 11 puncte incluse în Convocatorul aferent AGEA din 7/8.05.2026.

Consiliul de Administrație a aprobat de asemenea data de 22.04.2026 ca data de referință pentru AGOA și respectiv AGEA din 7/8.05.2026.





Raport Trimestrial al Consiliului de administratie la 31.03.2026 -Neauditat

De asemenea, Consiliul de Administrație a luat act și a aprobat Declarația “*Aplici sau Explici*” în conformitate cu prevederile noului Cod de Guvernanță BVB 2025.

Totodată în cadrul ședinței s-a luat act de Raportul Auditorului Intern cu privire la activitatea desfășurată în cadrul Departamentului Mentenanță.



2.2 EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

03.04.2026 – În cadrul ședinței din data de 03.04.2026, Consiliul de Administrație a aprobat Sitatiile financiare Individuale și Consolidate pentru exercițiul financiar 2025 întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară însoțite de Raportul auditorului financiar, precum și Raportul Anual al administratorilor care cuprinde și Raportul de Sustenabilitate consolidat întocmit în conformitate cu Standardele Europene de Raportare privind Sustenabilitatea pentru exercițiul financiar 2025 însoțit de Raportul de asigurare limitată al Auditorului financiar.

Tot în cadrul acestei sedinte s-au aprobat Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2026 și Programul de investiții pe anul 2026.

Consiliul de Administrație a aprobat desemnarea Secretarului Tehnic pentru Adunarea Generală Ordinară și Extraordinară convocate pentru data de 7/8 Mai 2026 în persona doamnei consilier juridic Sabina Rotari.

Consiliul de Administrație a aprobat completarea și actualizarea obiectului de activitate pentru societatea afiliată ARINI HOSPITALITY SRL cu codul CAEN 9623.

De asemenea în cadrul ședinței s-a aprobat restrângerea, unificarea și actualizarea obiectului de activitate al societății afiliate COMPA IT SRL, în vederea alinierii acestuia cu codurile CAEN Ediția revizuită 3.

22.04.2026- În cadrul ședinței din data de 22.04.2026, Consiliul de Administrație a aprobat:

- actualizarea valorilor și indicatorilor privind proiectul cu titlul „*Instalare sistem fotovoltaic pe acoperișul clădirii COMPA S.A.*” care va fi depus în cadrul măsurii Sprijinirea investițiilor în noi capacități de producere a energiei electrice produse din surse regenerabile pentru autoconsum aferentă Fondului pentru modernizare în România - Programul-cheie 1: Surse regenerabile de energie și stocarea energiei, proiect aprobat prin hotărârea Consiliului de Administrație nr. 68/19.09.2025.
- actualizarea bugetului societății SC COMPA SA care reprezintă resursele financiare necesare co-finanțării proiectului cu titlul „*Instalare sistem fotovoltaic pe acoperișul clădirii COMPA S.A.*”
- păstrarea valorii totale a proiectului cu titlul „*Instalare sistem fotovoltaic pe acoperișul clădirii COMPA S.A.*” în cuantum de 3.959.883,14 lei inclusiv TVA, din care :
 - Valoarea Eligibilă actualizată în cuantum de 2.237.998,81 lei
 - Valoarea Neeligibilă actualizată în cuantum de 1.721.884,33 lei
 - Valoarea finanțării nerambursabile actualizată în cuantum de 1.799.999,99 lei
- actualizarea contribuției proprii în proiect a SC COMPA SA reprezentând achitarea cheltuielilor neeligibile în cuantum de 1.034.631,88 lei, Valoare TVA în cuantum de 687.252,45 lei, cât și actualizarea contribuției la cheltuieli eligibile în cuantum de 437.998,82 lei. Contribuția totală actualizată a societății în cadrul proiectului „*Instalare sistem fotovoltaic pe acoperișul clădirii COMPA S.A.*” este în cuantum de 2.159.883,15 lei .
- indicatorii de realizare a proiectului (I.1 – I.6), aferenți capacității luate în calcul a centralei fotovoltaice:
 1. Indicator 1 „FMS04_Capacitate nou instalată de producere a energiei din surse regenerabile eolian, solar sau hidro (MW)” = Țintă: 1 MW
 2. Indicator 2 „MS05_Reducerea gazelor cu efect de seră: scădere anuală estimată a gazelor cu efect de seră (Echivalent tone de CO2/an)” = Țintă: 806,78 Echivalent tone de CO2/an
 3. Indicator 3 „FMS06_Productia medie de energie din surse regenerabile (MWh/an)” = Țintă: 1.318,49 MWh/an



Raport Trimestrial al Consiliului de administratie la 31.03.2026 -Neauditat

4. Indicator 4 „FMS07_Producția totală de energie din surse regenerabile pentru perioada de referință (MWh)” = Țintă: 26.369,75 MWh
5. Indicator 5 „FMS08_Procentul din producția totală de energie din surse regenerabile estimat a fi folosit pentru consumul propriu (%)” = Țintă: 91,000 %
6. Indicator 6 „MS09_Factorul de capacitate al centralei (%)” = Țintă: 15,05%
 - împuternicirea domnului BĂIAȘU DAN NICOLAE să semneze toate actele necesare și contractul de finanțare în numele SC COMPA SA
 - împuternicirea doamnei ȘERBAN ANCUȚA MIOARA cu dreptul de a administra în sistemul MySMIS2021 profilul persoanei juridice: SC COMPA SA
 - desemnarea managerului de proiect ca și persoană de contact care va asigura schimbul permanent de informații cu Ministerul Energiei.

07.05.2026 - A avut loc Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (AGOA) care a hotărât :

- alegerea secretarului de ședință dintre acționarii prezenți;
- aprobă situațiile financiare individuale, pentru exercițiul financiar 2025, pe baza Raportului Anual pentru anul 2025 prezentat de Consiliul de Administrație, însoțit de Raportul auditorului financiar QUANTUM EXPERT S.R.L. în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară;
- aprobă situațiile financiare consolidate, pentru pentru exercițiul financiar 2025, pe baza Rapotului Anual pentru anul 2025 prezentat de Consiliul de Administrație, însoțit de Raportul auditorului financiar QUANTUM EXPERT S.R.L. în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară;
- aprobă Raportul Anual al administratorilor care cuprinde Raportul de Sustenabilitate consolidat întocmit în conformitate cu Standardele Europene de Raportare privind Sustenabilitatea pentru exercițiul financiar 2025, însoțit de Raportul de asigurare limitată a auditorului financiar;
- aprobă rezultatul exercițiului financiar 2025, respectiv:

- pierdere netă contabilă în sumă de 4.782.538 lei la data de 31.12.2025 la nivel individual și acoperirea acesteia din contul “ Alte rezerve” conform prevederilor legale.

- pierdere netă contabilă în sumă de 4.386.931 lei la nivel consolidat;

- aprobă descărcarea de gestiune a administratorilor pentru exercițiul financiar 2025
- aprobă Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2026 și programul de investiții pentru anul 2026;
- aprobă remunerația administratorilor pentru exercițiul în curs, începând din 01.05.2026 până la data de 30.04.2027, astfel : 25.000 lei brut/ lună, pentru președintele Consiliului de Administrație, 18.000 lei brut/lună pentru Vicepreședintele Consiliului de Administrație și 13.000 lei brut/ lună pentru administratorii neexecutivi, membri ai Consiliului de Administrație;
- aprobă prelungirea până la data de 30.04.2027 a mandatului auditorului financiar extern S.C. QUANTUM EXPERT S.R.L. cu sediul în Deva, str. Mărăști, Bl. D3, sc. 4, ap. 44, Jud. Hunedoara, având cod de înregistrare 12600149 înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J20/40/2000, societate autorizată de Camera Auditorilor Financiar din România în baza autorizației nr. 118/28.11.2001, în vederea efectuării Auditului Statutar pentru anul 2026 și a auditului pentru Raportul de Sustenabilitate pentru anul 2026;
- aprobă raportul de remunerare a conducerii societății întocmit pentru anul financiar 2025;
- aprobă data de 27.05.2026 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



Raport Trimestrial al Consiliului de administratie la 31.03.2026 -Neauditat

privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și a datei de 26.05.2026 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

07.05.2026 – A avut loc Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor (AGEA) care a hotărât :

- alegerea secretarului de ședință al Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor dintre acționarii prezenți;
- aprobă contractarea și/sau prelungirea pentru anul 2026 și anul 2027 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;
- aprobă 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 2027 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;
- aprobă împuternicirea persoanelor, 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;
- aprobă 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 2026 și în continuare până la următoarea AGEA din aprilie 2027;
- aprobă mandatarea persoanelor împuternicite să semneze în numele și pe seama Societății, contractul cu auditorul financiar, numit potrivit hotărârii nr. 7 a A.G.O.A.
- aprobă reducerea capitalului social subscris și vărsat al COMPA SA , în temeiul art. 207 alin. (1) lit.c) din Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale, de la 21.882.103,8 lei la 21.792.251, 5 lei , respectiv cu suma de 89.852,3 lei , ca urmare a anulării unui număr de 898.523 acțiuni proprii dobândite de către societate astfel: 454.370 acțiuni prin transfer direct ca urmare a lichidării societății afiliate Recaserv SRL lichidare aprobată de AGEA din 24.04.2025 și 444.153 acțiuni ca urmare a nedistribuirii acestora în cadrul Programului de alocare acțiuni încheiat în luna decembrie 2022, program derulat în baza acțiunilor răscumpărate în cadrul Programului de răscumpărare acțiuni proprii aprobat de AGEA din data de 27.04.2020. Ulterior reducerii, capitalul social subscris și vărsat al COMPA SA va avea valoarea de 21.792.251,5 lei împărțit în 217.922.515 acțiuni cu o valoare nominală de 0,10 lei/ acțiune. Reducerea capitalului social subscris va fi efectivă după îndeplinirea condițiilor legale, respectiv: (i) publicarea hotărârii Adunării Generale Extraordinare a acționarilor de aprobare a reducerii capitalului social în Monitorul Oficial al României, Partea a IV —a; (ii) autorizarea modificărilor privind pct. VII din actul constitutiv al societății de către Autoritatea de Supraveghere Financiară; (iii) înregistrarea hotărârii Adunării Generale Extraordinare a acționarilor de aprobare a reducerii capitalului social la Registrul Comerțului.
- **aprobă** modificarea punctului VII subpunct (1) din Actul constitutiv al Compa S.A. ca urmare a reducerii capitalului social, astfel încât textul modificat va avea următorul conținut:

VII. CAPITALUL SOCIAL. ACȚIUNILE. EMITEREA DE OBLIGAȚIUNI

(1) **Capitalul social total privat**, subscris și vărsat integral, în valoare de 21.792.251,5 lei se divide într-un număr de 217.922.515 acțiuni nominative în valoare nominală de 0,10 lei/acțiune, repartizate între acționari astfel:

- Dumitrescu Mihaela – persoană fizică deține 41.945.252 acțiuni, respectiv 19,2478% din capitalul social,





Raport Trimestrial al Consiliului de administratie la 31.03.2026 -Neauditat

- Transilvania Investments Alliance S.A. – persoană juridică deține 30.915.137 acțiuni, respectiv 14,1863% din capitalul social,
- Băiașu Voichița-Maria – persoană fizică deține 25.002.625 acțiuni, respectiv 11,4732% din capitalul social,
- alte persoane fizice care dețin 95.028.158 acțiuni, respectiv 43,6064% din capitalul social și persoane juridice care dețin 25.031.343 acțiuni, respectiv 11,4863% din capitalul social,

având la bază structura sintetică consolidată a deținătorilor de instrumente financiare la data de 22.04.2026, comunicată prin adresa emisă de Depozitarul Central S.A. București la data de 29.04.2026

- aprobă împuternicirea domnului Ioan Deac, Președinte al Consiliului de Administrație Compa SA, să semneze Actul constitutiv actualizat al societății Compa. S.A.
- aprobă data de 27.05.2026 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 data de 26.05.2026 ca *ex date* conform dispozițiilor art. 176(1) din Regulamentul ASF nr. 5/2018.
- aprobă împuternicirea persoanelor fizice care vor îndeplini formalitățile de publicitate și înregistrare a hotărârilor ședinței, inclusiv semnarea acestora.



3. INFORMATII SI TRANZACȚII INTRA – GRUP TRIM. 1 2026
3.1 Informatii generale GRUP:
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

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

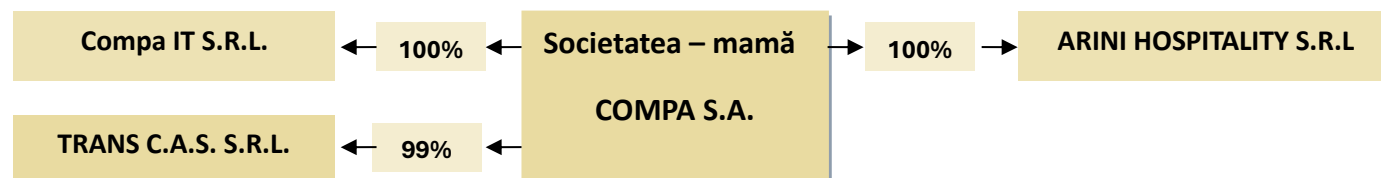
În anul 2018 Asociația salariaților Compa Sibiu (PAS) a fost dizolvată, acțiunile fiind transferate membrilor asociației, în funcție de numărul acțiunilor deținute și cumpărate de fiecare.

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

Relația Societate – mamă și firmele afiliate

Societatea – mamă Compa a întocmit și publicat situații financiare consolidate în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, pentru perioada de referință.

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:



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 detin titlurile	Sediul social	% in capitalul social	Valoarea titlurilor
COMPA IT SRL	Str.Henri Coanda, nr.8, Sibiu, jud.Sibiu	100.00	200,000
TRANS CAS SRL	Str.Henri Coanda, nr.12, Sibiu, jud.Sibiu	99.00	742,500
ARINI HOSPITALITY SRL	Str.Henri Coanda, nr.8, Sibiu, jud.Sibiu	100.00	23,203,000
TOTAL			24,145,500

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.



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	J2001000017320,
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

Societatea TRANS CAS SRL

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

TRANS C.A.S. SRL deține în prezent un număr de peste 60 autovehicule, dintre care o pondere importantă o dețin Autotractoarele cu remorcă tip Mercedes, cu capacitate de peste 20 tone încărcătură utilă, destinate transportului de materiale și produse finite atât pentru COMPA cât și pentru alți clienți.

Ponderea covârșitoare a transporturilor societății TRANS C.A.S. o dețin transporturile internaționale de mărfuri în aproape toată Europa.

Sediul social	Sibiu, Str, Henri Coandă Nr,12
Nr, înregistrare în Registrul Comerțului	J32/633/2002
Cod Unic de înregistrare	CUI 14836511
Obiectul principal de activitate	4941 "Transporturi rutiere de mărfuri"
Capital social, din care:	750,000 lei
Aționari: COMPA S,A, Sibiu	742,500 lei
Maxim Mircea Florin și Mihăilă Daniela	7,500 lei

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, bd. Victoriei, nr. 48, Jud. Sibiu
Nr, înregistrare în Registrul Comerțului	J2021000077328
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
Aționar unic COMPA SA Sibiu	100%

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.



3.2 TRANZACTII INTRA-GRUP TRIMESTRUL 1 2026

În cursul trimestrului 1 2026 societatea COMPA nu a efectuat tranzacții majore nici cu firmele afiliate din cadrul Grupului din care face parte și nici cu alte firme deținătoare de participații la capitalul social al firmei COMPA S.A. Entitățile afiliate societății COMPA S.A. Sibiu s-au constituit în timp, ca urmare a necesității externalizării de la COMPA S.A. a unor activități specifice cum sunt: proiectare soft, transport auto intern și internațional, alimentație publică, etc., externalizări înfăptuite pentru eficientizarea acestor activități precum și pentru a se putea beneficia de unele facilități acordate de stat unor activități (activitatea IT; licențe transport etc.).

Majoritatea tranzacțiilor, a contractelor cu aceste entități afiliate reprezintă furnizarea de către COMPA (deținătoarea instalațiilor speciale și specifice), de utilități precum: energie electrică, energie termică, apă potabilă, servicii telefonie, aer comprimat, de închiriere de spații și echipamente necesare desfășurării activității precum și contracte de furnizare de bunuri și servicii.

Pe de altă parte, aceste entități afiliate furnizează către COMPA bunuri și servicii ce constituie obiectul lor de activitate și pentru care s-a impus externalizarea.

Tranzacțiile efectuate în primele 3 luni ale anului 2026 cu firmele afiliate sunt evidențiate în tabelul de mai jos:

Explicatii	31 martie 2026			31 martie 2025		
	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.		1,491,330	111,919		1,580,306	131,562
COMPA IT S.R.L.		893,948	31,868		851,564	31,107
RECASERV S.R.L.		0	0		35,118	0
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	4,388,527	8665	0	4,998,577	8737	0

Creante de incasat de COMPA SA de la:

Explicatii	31 martie 2026	31 martie 2025
TRANSCAS S.R.L.	146,513	130,643
COMPA IT S.R.L.	9,489	12,990
RECASERV S.R.L.	0	0
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	4,388,527	4,998,577

Datorii de achitat de COMPA SA catre:

Explicatii	31 martie 2026	31 martie 2025
TRANSCAS S.R.L.	0	1,676,250
COMPA IT S.R.L.	0	559,776
RECASERV S.R.L.	0	35,118



4. SITUAȚIA FINANCIAR – CONTABILĂ
4.1 Situatia financiar contabila a COMPA SA
Principalii indicatori economico-financiari :

INDICATOR	31 martie 2026	31 martie 2025
Lichiditate curenta	2.34	2.14
Gradul de indatorare	0.07	0.06
Viteza de rotație a debitelor – clienți	85.89	68.28
Viteza de rotație a activelor imobilizate	0.35	0.3
Volum investitii	2,593,505	7,742,754
EBITDA	12,425,102	10,018,619

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 90

Viteza de rotație a activelor imobilizate

Cifra de afaceri / Active imobilizate

EBITDA:

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

Principalele elemente bilanțiere :

În vederea analizării situației economico-financiare pe trimestrul 1 al anului 2026 prezentăm în continuare următorii indicatori:

DENUMIRE INDICATOR	31 martie 2026	31 martie 2025
Active imobilizate	400,267,750	428,119,558
Active circulante	269,573,249	221,860,845
Datorii mai mici de un an	115,237,944	103,579,631
Datorii mai mari de un an	39,848,128	30,297,086
Capital si rezerve	514,754,927	516,103,686

Situatia veniturilor si cheltuielilor

DENUMIRE INDICATOR	31 martie 2026	31 martie 2025
Venituri din exploatare	140,575,895	130,413,847
Cheltuieli din exploatare	139,443,729	132,155,752
Rezultat din exploatare	1,132,166	-1,741,905
Venituri financiare	271,470	344,989
Cheltuieli financiare	679,134	548,678
Rezultat financiar	-407,664	-203,689
Venituri totale	140,847,365	130,758,836
Cheltuieli totale	140,122,863	132,704,430
Rezultat brut	724,502	-1,945,594
Impozit pe profit	616,448	1,739,440
Rezultat net	108,054	-3,685,034





Situatia fluxurilor de trezorerie

DENUMIRE INDICATOR	31 martie 2026	31 martie 2025
Numerar net generat din exploatare	3,475,919	19,722,764
Numerar net generat din activitati de investitii	-2,593,505	-7,742,754
Numerar net generat din activitatea financiara	-198,658	1,322,493
Flux de numerar net	683,757	13,302,503
Disponibilitati banesti la inceputul perioadei	572,783	2,137,995
Disponibilitati banesti la sfirsitul perioadei	1,256,539	15,440,498



4.2 Situatia financiar contabila a GRUP COMPA
Principalii indicatori economico-financiari ai GRUPULUI COMPA

Indicator	31/03/2026	31/03/2025
Lichiditate curenta	2.27	2.01
Gradul de indatorare	0.16	0.14
Viteza de rotație a debitelor – clienți	90.92	46.31
Viteza de rotație a activelor imobilizate	0.29	0.28
Volum investitii	2,675,925	7,830,823
EBITDA	12,988,385	8,661,474

Lichiditate curenta: active

active curente/datorii curente

Gradul de indatorare:

 capital imprumutat/capital angajat
 Sold mediu clienți / Cifra de afaceri x
 270

Viteza de rotație a debitelor – clienți
Viteza de rotație a activelor imobilizate

 Cifra de afaceri / Active imobilizate
 profit net+chelt. cu dobanzile+chelt. cu
 impozitele+chelt. cu amortiz. si
 deprecierea

EBITDA:
Principalele elemente bilanțiere

Principalele elemente bilanțiere si evolutia lor in trim I.2026 comparativ cu aceeasi perioada a anului trecut sunt prezentate mai jos:

INDICATOR	31 martie 2026	31 martie 2025	% 31 martie 2026 vs. 31 martie 2025
ACTIVE IMOBILIZATE	448,502,195	478,818,609	93.67
ACTIVE CURENTE	276,521,620	228,185,448	121.18
DATORII MAI MICI DE UN AN	121,745,744	113,404,125	107.36
DATORII MAI MARI DE UN AN	93,625,791	83,627,311	111.96
CAPITAL SI REZERVE	509,652,280	509,972,621	99.94

Situația veniturilor și cheltuielilor

Situația veniturilor și cheltuielilor la 31 martie 2026 comparativ cu aceeasi perioada a anului trecut se prezintă :

DENUMIRE INDICATOR	31 martie 2026	31 martie 2025	% 31 martie 2026 vs. 31 martie 2025
CIFRA DE AFACERI	144,740,387	134,102,351	107.93
PROFIT BRUT	883,430	-2,683,958	-32.92
PROFIT NET	218,603	-4,457,418	-4.90



Situația fluxurilor de numerar

Situatia fluxurilor de trezorerie este prezentata sintetic mai jos:

Indicator	31/03/2026	31/03/2025
Numerar net generat din exploatare	3,414,986	8,864,818
Numerar net generat din activitati de investitii	-2,675,925	-7,830,823
Numerar net generat din activitatea financiara	-1,392,954	-1,388,511
Flux de numerar net	-653,893	-354,516
Disponibilitati banesti la inceputul perioadei	4,875,499	18,977,030
Disponibilitati banesti la sfirsitul perioadei	4,221,606	18,622,514

Comparația principalilor indicatori GRUP COMPA versus COMPA SA

INDICATORI	COMPA-03.2026	Grup-03.2026	COMPA-03.2025	Grup-03.2025
Active imobilizate	400,267,750	448,502,195	428,119,558	478,818,609
Active circulante	269,573,249	276,521,620	221,860,845	228,185,448
Datorii curente	115,237,944	121,745,744	103,579,631	113,404,125
Datorii pe termen lung	39,848,127	93,625,791	30,297,086	83,627,311
Capitaluri proprii	514,754,927	509,652,280	516,103,686	509,972,621
Rezultat din exploatare	1,132,166	1,533,171	-1,741,905	-2,175,295
Rezultat financiar	-407,664	-649,741	-203,689	-508,663
Rezultat brut	724,502	883,430	-1,945,594	-2,683,958
Impozit pe profit	-616,448	-664,827	-1,739,440	-1,773,460
Rezultat net	108,054	218,603	-3,685,034	-4,457,418

5 ANALIZA ACTIVITAȚII SOCIETĂȚII

PRODUSE, PROCESE

Structură organizatorică de gestionare a activității de producție în COMPA

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

Activitatea de producție în cadrul firmei mamă Compa este organizată pe Centre de profit reprezentans secții/ateliere de producție unde se realizează familii de produse asemănătoare din punct de vedere constructiv și tehnologic.

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.

Managerii 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 open pentru încadrarea în costurile standard stabilite, pentru reducerea permanentă a costurilor, pentru obținerea profitului planificat al fiecărui produs fabricat.

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

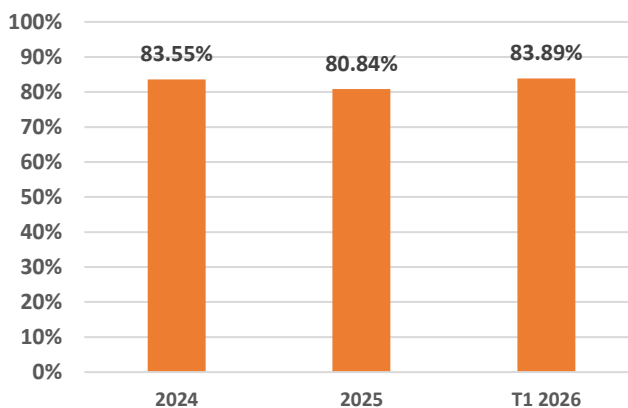
ACHIZIȚII – FURNIZORI

Evaluarea activității de cumpărări și indicatori pe departament:

Activitatea de cumpărări s-a dezvoltat continuu în ultimii 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 specializare cerut furnizorilor.

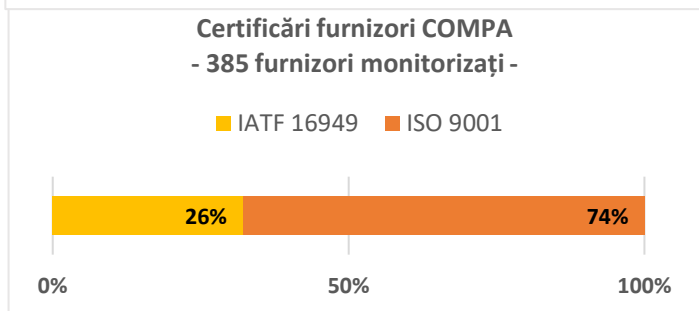
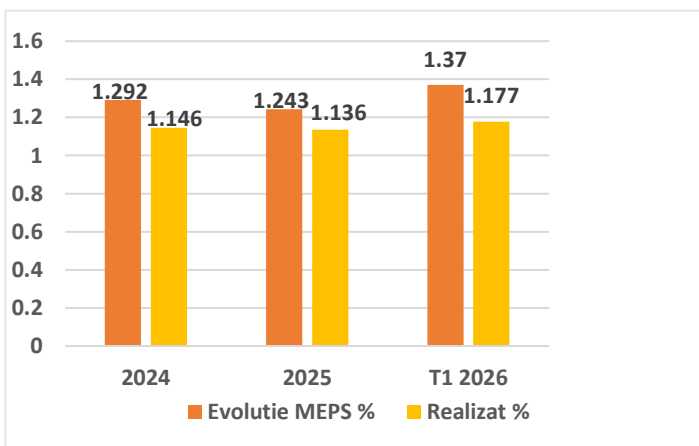
De asemenea în următoarea perioadă se estimează că valoarea semifabricatelor în total cumpărări va scădea, în favoarea materialelor de bază, datorită în mare parte dezvoltării de procese noi în COMPA atât pentru sectorul auto cât și pentru sectorul non-auto un grad de integrare ridicat pentru care majoritatea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

Valoarea procentuala a achizițiilor din import în total cumpărări 2024-T1 2026



Principalele obiective ale departamentului sunt:

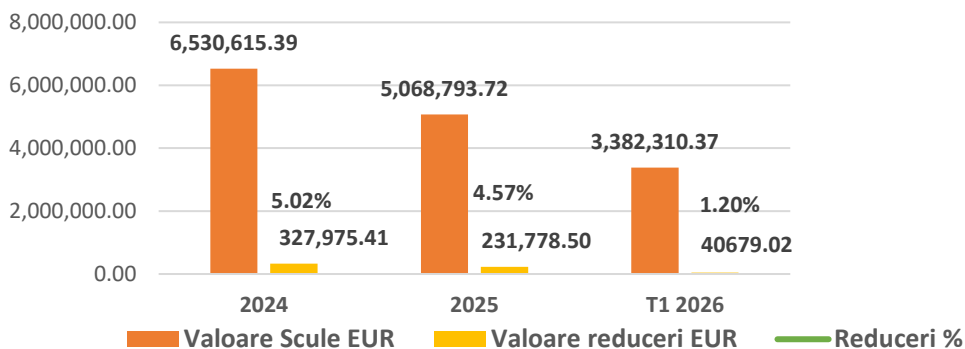


Raport Trimestrial al Consiliului de administratie la 31.03.2026 -Neauditat


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

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

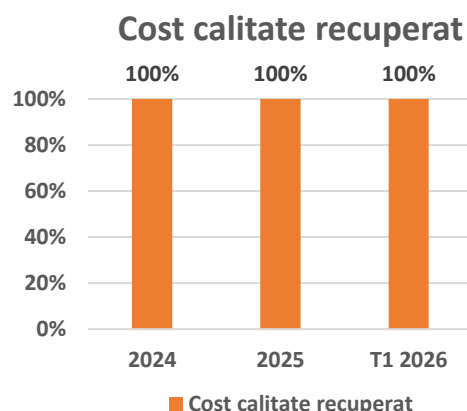
Îmbunătățirea performanței sculelor așchietoare, (ex: burghie, alezoare, freze, plăcuțe etc.) se realizează prin testarea și implementarea de soluții noi și inovatoare care duc la reducerea costului pe piesă.



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

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

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



Raport Trimestrial al Consiliului de administratie la 31.03.2026 -Neauditat

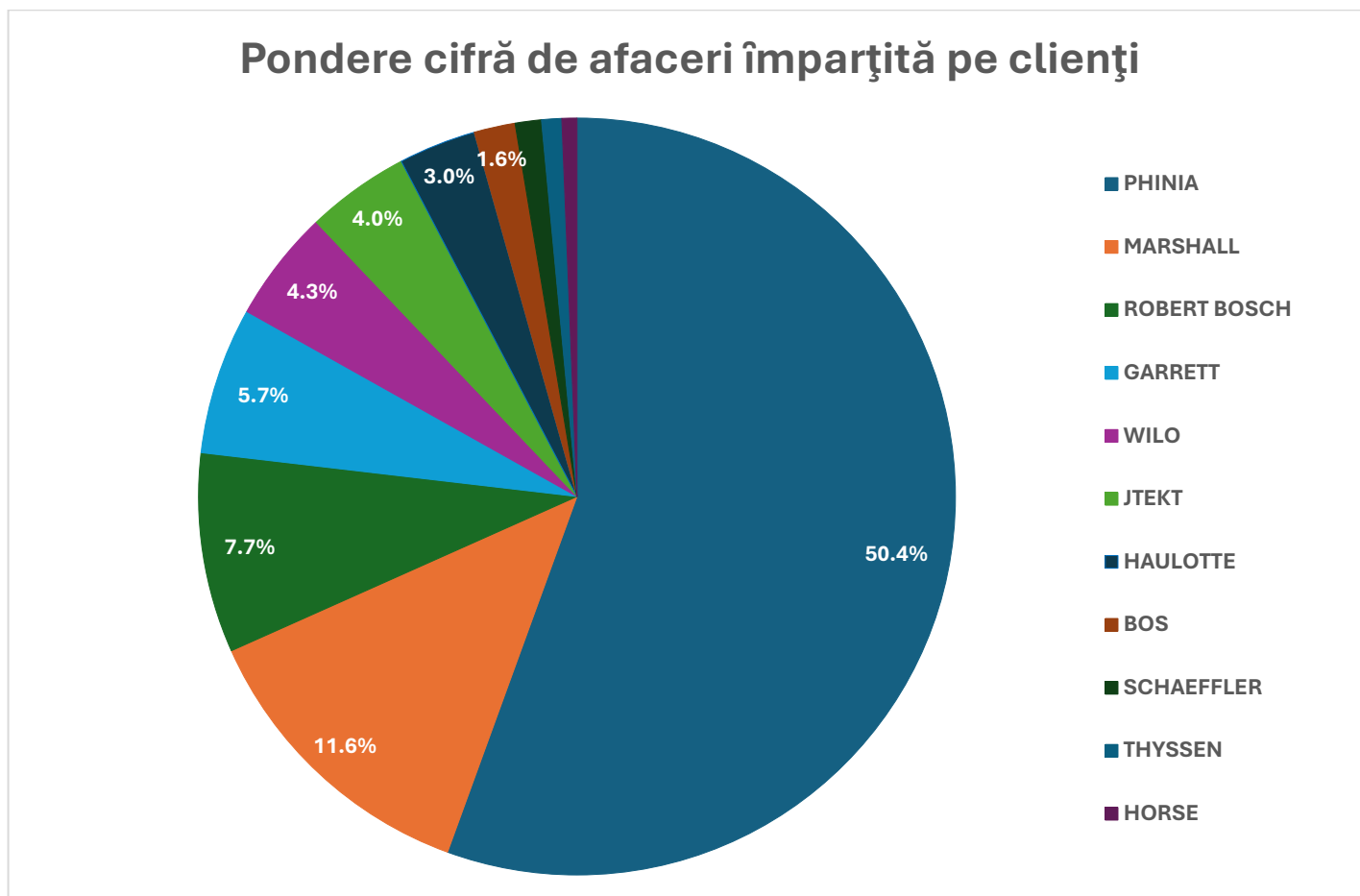
susține mediul de afaceri local prin relațiile comerciale existente, prin contractele existente și proiectele noi/viitoare în care sunt/vor fi implicați partenerii săi. Prioritizeaza acolo unde este posibil dezvoltarea de afaceri cu partenerii locali și încurajează furnizorii săi să procedeze la fel.

VANZARI -CLIENTI Evaluarea activității de vânzări si indicatori pe departament

In perioada Q1-Q3 2026, activitatea departamentului s-a concentrat pe de-o parte pe identificarea de clienti noi din diverse sectoare industriale prin participarea la diverse targuri industriale nationale si internationale (Global Industrie Lyon, Hannover Messe, etc), iar pe de alta parte s-au depus eforturi pentru intensificarea discutiilor cu potentiali clienti nationali si internationali din industria de aparare, inclusiv prin pariticiparea la diverse evenimente si targuri (ex: Defence and Security Equipment International din UK, SEASOF Tg. Mures, etc)

S-au intreprins de asemenea diverse activitati de marketing cu scopul de a promova capabilitatile companiei si de a indentifica noi pietele de desfacere.

Ponderea deținută de principalii clienți COMPA în cifra de afaceri pe primele 3 luni ale anului 2026 este evidentiata în urmatorul grafic:



Obiective, tendințe și strategii pe termen mediu-lung:

- Dezvoltarea de proiecte noi pentru industria de aparare;
- Dezvoltarea de noi proiecte pentru clienții non-auto;
- Consolidarea relațiilor comerciale cu clienții existenți;
- Promovarea activa a tuturor proceselor COMPA cu scopul de a dezvolta portofoliul de clienti din diverse industrii;

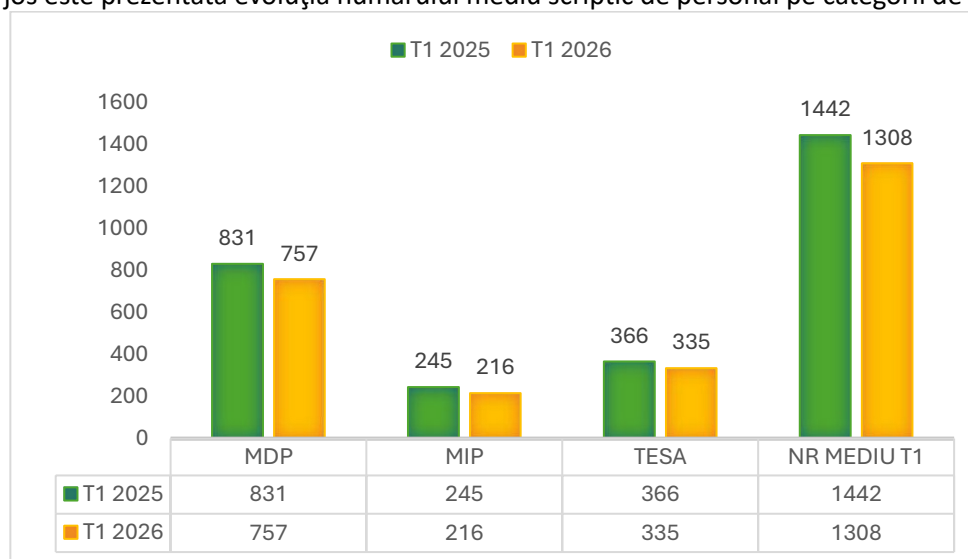
- Asimilarea de produse cu valoare adăugată cat mai mare;
- Dezvoltarea Compa ca și furnizor integrat prin utilizarea a cât mai multor procese existente în portofoliu;

RESURSE UMANE – Evaluarea activității de resurse umane si indicatori pe departament
Numărul mediu scriptic de personal

In trimestrul I 2026, numarul mediu scriptic de personal a fost de 1.308 angajati, in scadere cu 134 de angajati fata de perioada similara a anului 2025, cand s-a inregistrat un numar mediu de 1.442 angajati. Scaderea reprezinta o reducere de aproximativ 9,3% si reflecta atat ajustarea necesarului de personal in contextul diminuarii comenzilor, cat si efectele masurilor de eficientizare si crestere a productivitatii muncii.

Pe parcursul acestei perioade, compania a urmarit mentinerea disponibilitatii si continuitatii fortei de munca, cu accent pe pastrarea competentelor-cheie si a valorilor profesionale existente in organizatie.

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



	T1 2025	%	T1 2026	%
MDP (Muncitori direct productivi)	831	57.63%	757	57.87%
MIP (Muncitori indirect productivi)	245	16.99%	216	16.51%
TESA (Tehnico - economic)	366	25.38%	335	25.61%
TOTAL	1442	100,00%	1308	100,00%

Fluctuația personalului

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

	T1 2025	T1 2026
Fluctuația personalului (%)	2.17	2.07

Analiza evoluției fluctuației de personal a evidențiat o scădere a acestui indicator. Pentru sustinerea continuitatii si disponibilitatii resurselor umane, compania a aplicat un set de masuri orientate atat spre retentia personalului existent, cat si spre acoperirea necesarului de competente.

Pentru reducerea fluctuatiei de personal, compania a avut in vedere aplicarea unor masuri suplimentare, precum analiza sistematica a cauzelor de plecare, monitorizarea integrarii noilor angajati in primele luni de activitate, dezvoltarea



Raport Trimestrial al Consiliului de administratie la 31.03.2026 -Neauditat

programele de mentorat si onboarding, precum si cresterea rolului coordonatorilor directi in procesul de retentie. De asemenea, au fost implementate actiuni dedicate pentru posturile critice sau greu de acoperit, prin masuri de dezvoltare profesionala, mobilitate interna, policalificare si recunoastere a performantei. Aceste demersuri au contribuit la cresterea stabilitatii echipelor, la pastrarea competentelor-cheie si la reducerea costurilor generate de recrutarea si integrarea personalului nou.

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 trimestrului 1 2026:

- **Evaluarea riscurilor, este o activitate permanentă , la nivelul tuturor membrilor 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 producție
- 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 lunare 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**

INVESTITII, PRODUSE NOI SI ACTIVITATEA DE CERCETARE-DEZVOLTARE

În activitatea de investiții s-au utilizat fonduri pentru:



Raport Trimestrial al Consiliului de administratie la 31.03.2026 -Neauditat

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

Fondurile necesare desfășurării activității de investiții în sumă de -18,149,729 lei pe TRIM. 1 2026 au fost asigurate din surse proprii și din fonduri europene. Efectele economice prin achiziționarea de utilaje și linii tehnologice noi, sunt:

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

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.

De asemenea tinând cont de conjunctura internațională, Compa s-a orientat și către fabricarea de componente pentru industria de apărare.

În trimestrul I - 2026 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:

- Componente din industria de apărare, client Elmet
- Reperete pentru clientul VCST
- Containere pentru industria de apărare, client Marshall

ACTIVITATEA DE CERCETARE-DEZVOLTARE

Această activitate a fost dezvoltată mult în ultimii ani și ca urmare a oportunității Compa creată prin accesarea de fonduri europene alocate acestui sector de activitate.

Domeniile de Cercetare Dezvoltare în Compa structurate pe două componente:

- cercetarea fundamentală care este orientată cu precădere prin dezvoltarea de produse și procese noi cu aplicabilitate în cadrul firmei Compa, iar în funcție de oportunitățile și cerințele ce vor apărea se poate extinde cu proiecte și pentru alte firme în afară de Compa.



Raport Trimestrial al Consiliului de administratie la 31.03.2026 -Neauditat

Acest domeniu de cercetare fundamentală are importante oportunități de aplicare în Compa, știind că în cadrul firmei a fost construit Centrul de cercetare dotat cu mașini și echipamente de ultimă generație pentru realizarea de mostre, prototipuri pentru produse noi, oferite partenerilor de afaceri a firmei Compa

- cercetarea aplicativă care este descentralizată la nivelul firmei, pe centrele de profit organizate în cadrul firmei, fiind repartizați către aceste entități specialiști din domeniul tehnic, împuterniciți cu atribuții concrete pentru implementarea proceselor și lucrărilor care se impun, de omologare și validare a produselor și a proceselor cu clienții.

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 de scule combinate cu impact pozitiv în calitatea produselor pentru diferiți clienți
- Dezvoltarea de procese de recondiționare a subansamblelor din cadrul mașinilor unelte, folosind metoda reverse engineering
- Dezvoltarea de procese pentru fabricarea de componente pentru industria de apărare (exemplu: client Herstatt).

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

Evoluția cheltuielilor de cercetare dezvoltare în trimestrul I 2026 comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut este prezentată mai jos:

INDICATOR	31 martie 2026	31 martie 2025
Cheluieli de cercetare – dezvoltare	3.47	3.7
Cifra de afaceri	138.43	128.6
Pondere	2.51	2.88



5.1 RAPORT FINANCIAR INTERIMAR NECONSOLIDAT COMP A SA

NOTE EXPLICATIVE LA RAPORTUL FINANCIAR INTERMIMAR NECONSOLIDAT LA 31 MARTIE 2026

5.1.1 INFORMAȚII GENERALE

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

Domeniul de activitate

Activitatea principală conform 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 la bursa, acțiunile se tranzacționează la Bursa de Valori București din iunie 1997, iar în prezent sunt tranzacționate la categoria Standard, simbol CMP.

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.

5.1.2 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



Raport Trimestrial al Consiliului de administratie la 31.03.2026 -Neauditat

valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. Estimările și judecățile se bazează în general pe informații istorice și orice alte surse considerate reprezentative pentru situațiile întâlnite. Rezultatele efective pot fi diferite față de aceste estimări.

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

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

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

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

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

Imobilizări corporale și necorporale – Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale

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

Impozite amânate

Creaștele 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 creaștelor 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 creaștelor 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 creaștele 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



Raport Trimestrial al Consiliului de administratie la 31.03.2026 -Neauditat

depreciere. O pierdere din depreciere este recunoscută dacă valoarea contabilă a unui activ sau a unei unități generatoare de numerar depășește valoarea recuperabilă estimată. Aceste estimări se bazează pe ipoteze privind mai mulți factori. iar rezultatele reale pot fi diferite. ducând la modificări viitoare ale ajustărilor.

Evaluarea la valoare justă a instrumentelor financiare

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

5.1.3 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

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

Politicile contabile semnificative aplicate de Societate sunt cele prezentate în Situațiile financiare încheiate la 31.12.2024 și nu s-au modificat în perioada raportului interimar.

5.1.4.1. IMOBILIZARI CORPORALE

Evoluția imobilizărilor corporale de la 1 ianuarie 2026 la 31 martie 2026 este următoarea:

Explicatii	31 martie 2026	1 Ianuarie 2026
Terenuri	51,157,922	51,157,922
Constructii	104,623,801	106,171,960
Echipamente si autovehicule	149,829,961	158,752,238
Alte imobilizari corporale	702,874	734,905
Imobilizari corporale in curs	12,090,924	10,170,628
Total	318,405,482	326,987,653

Activele corporale reprezentand "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 martie 2025 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 justă în cursul anului 2026. Amortizarea tuturor imobilizărilor corporale se determină prin metoda liniară. Activele imobilizate s-au redus în anul 2025 prin amortizare, vânzare și casare.



5.1.4.2. INVESTITII IMOBILIARE

Evolutia investitiilor imobiliare de la 1 ianuarie 2026 la 31 martie 2026 este urmatoarea:

Explicatii	31 martie 2026	31 martie 2026
Investitii imobiliare	47,588,022	47,588,021
Investitii imobiliare in curs de executie	7,347	7,347
Total	47,595,369	47,595,368

Investitiile imobiliare sunt evaluate la valoarea 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.

5.1.5. IMOBILIZARI NECORPORALE

Evolutia imobilizarilor necorporale a fost urmatoarea:

Explicatii	31 martie 2026	1 ianuarie 2026
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare	2,083,686	2,221,831
Programe informatice si licente soft	3,500,746	3,642,945
Total	5,584,432	5,864,776

5.1.6. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

Situatia creantelor detinute de Societate este urmatoarea:

Explicatii	31 martie 2026	1 ianuarie 2026
Creante comerciale	148,995,172	114,597,240
Avansuri platite catre furnizori	4,703,440	4,695,707
Creante in legatura cu personalul	4,110	2,002
Creante in legatura cu bugetul consolidat al statului si bugetul local	1,829,647	2,133,391
Debitori diversi	85,187	38,250
Cheltuieli in avans	1,392,398	904,998
Subventii de incasat (proiecte fonduri europene, subventii pt.cheltuieli de personal)	1,105,547	2,004,306
Total	158,115,501	124,375,894

Creantele in valuta sunt evaluate in lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 31 martie 2026.

Situatia ajustarilor pentru deprecierea creantelor i se prezinta astfel:

Sold la 01 ianuarie 2026	482,670
Ajustari constituite 3 luni 2026	156
Ajustari reversate 3 luni 2026`	-135,977
Sold la 31 martie 2026	346,849



Raport Trimestrial al Consiliului de administratie la 31.03.2026 -Neauditat

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.

5.1.7. ALTE CREANTE IMOBILIZATE

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

Explicatii	31 martie 2026	1 Ianuarie 2026
Garantie VAMA pt.vamuire la domiciliu	103,000	103,000
Alte garantii	45,441	46,380
Sume datorate de filiale	4,369,672	4,369,415
Dobândă aferentă sumelor datorate de filiale	18,855	20,741
Total alte active	4,536,968	4,539,536

5.1.8. STOCURI

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

Explicatii	31 martie 2026	1 Ianuarie 2026
Materii prime	30,600,579	30,817,509
Materiale si ambalaje	16,464,202	16,211,061
Semifabricate si productia in curs de executie	42,868,428	38,399,058
Produce finite si marfuri	20,268,000	21,788,954
Total	110,201,209	107,216,582

5.1.9. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Disponibilitatile banesti si echivalentele de numerar se prezinta astfel:

Explicatii	31 martie 2026	1 Ianuarie 2026
Conturi bancare in RON	751,645	244,305
Conturi bancare in valuta	490,207	325,274
Echivalente de numerar	0	0
Casa in RON	14,687	3,204
Total	1,256,539	572,783

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

5.1. 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% .

In anul 2024 a fost introdus un nou impozit minim pe cifra de faceri (IMCA) in cota de 1% pentru societatile a caror cifra de afaceri depaseste 50,000,000 mil EUR in anul anterior iar de la 01.01.2026 cota de 0.5% pentru societatile a caror cifra de afaceri depaseste 50,000,000 mil EUR in anul anterior



Raport Trimestrial al Consiliului de administratie la 31.03.2026 -Neauditat

La 31 martie 2026 si 31 martie 2025 impozitul pe profit este format din:

Explicatii	31 martie 2026	31 martie 2025
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	0	0
Cheltuiala cu impozitul minim pe cifra de afaceri(IMCA)	-676,430	-1,212,498
Cheltuiala/Venitul cu impozitul pe profit amanat	59,982	-526,942
Total	-616,448	-1,739,440

5.1.11 CAPITALURI PROPRII

Structura actionariatului la data de 31 martie 2026 este urmatoarea:

Explicatii	Nr. Actiuni	% din total capital social
DUMITRESCU MIHAELA	41,945,252	19.17%
TRANSILVANIA INVESTMENTS ALLIANCE SA	30,915,137	14.13%
BAIASU VOICHITA MARIA	25,002,625	11.43%
Actionari (persoane juridice) române și străine	25,957,259	11.86%
Actionari (persoane fizice) române și străine	95,000,765	43.41%
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	31 martie 2026	1 Ianuarie 2026
Capital subscris si varsat	21,882,104	21,882,104
Actiuni proprii	-343,247	-343,247
Rezerve din reevaluare	96,867,382	96,867,382
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	311,473,523	311,473,523
Ajustare alte rezerve	442,991	442,991
Impozit pe profit curent si amanat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	-5,423,953	-5,500,515
Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	59,127,449	59,127,449
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 curent	108,054	
Repartizarea profitului	-4,782,538	-4,782,538
Total	514,754,927	514,570,311



5.1.12 DATORII FINANCIARE

Datoriile financiare pe termen lung si scurt sunt urmatoarele:

		EUR	
Institutie de credit	Tip imprumut	31 martie 2026	1 Ianuarie 2026
BRD GROUP -ROMANIA	Linie credit pentru productie	3,143,248	2,060,181
BRD GROUP -ROMANIA	Credit pentru investitii		376,938
ING BANK-SIBIU	Linie credit pentru productie	954,098	
ING BANK-SIBIU	Credit pentru investitii	0	344,835
Total		4,097,346	2,781,954

		LEI	
Institutie de credit	Tip imprumut	31 martie 2026	1 Ianuarie 2026
BRD GROUP -ROMANIA	Linie credit pentru productie	16,026,792	10,503,832
BRD GROUP -ROMANIA	Credit pentru investitii		1,921,822
ING BANK-SIBIU	Linie credit pentru productie	4,864,756	4,340,487
ING BANK-SIBIU	Linie credit pentru productie	392,920	2,714,265
ING BANK-SIBIU	Credit pentru investitii		1,758,139
Total		21,284,468	21,238,545

Datoriile financiare in valuta sunt evaluate in lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 31 martie 2026.

5.1.13 DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII

Explicatii	31 martie 2026	1 Ianuarie 2026
Furnizori	64,711,620	50,051,613
Avansuri incasate de la clienti	1,514,015	1,546,717
Datorii din contracte cu clientii	27,161,392	16,415,692
Datorii in legatura cu personalul	6,370,530	5,148,415
Datorii la bugetul general consolidat al statului si bugetul local	9,085,475	9,303,341
Datorii cu impozitul pe profit curent	2,004,633	1,328,203
Dividende de plata	159,554	163,164
Creditori diversi	120	196
Venituri in avans	610,216	825,547
Subventii pentru investitii din contracte AMPOSDRU SI AMPOSCEE	15,244,283	16,163,766
Total	126,861,838	100,946,654

Datoriile in valuta sunt evaluate in lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 31 martie 2026.



5.1.14. 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 01.01.2025	26,945	4,104,187	3,164,184	7,295,316
provizioane constituite 6 luni 2025	0	1,520,518	293,820	1,814,338
provizioane reversate 6 luni 2025	0	-257,579	-1,766,205	-2,023,784
Sold la 30.06.2025	26,945	5,367,126	1,691,799	7,085,870

5.1.15 VENITURI SI SEGMENTE DE ACTIVITATE

Structura veniturilor realizate de Societate este urmatoarea:

Explicatii	31 martie 2026	31 martie 2025
Cifra de afaceri totala, din care:	138,434,880	128,647,318
Venituri din vanzari de produse finite	134,839,597	125,289,712
Venituri din prestari de servicii	452,885	361,643
Venituri din vanzarea marfurilor	1,615,539	1,317,456
Venituri din alte activitati (chirii, vanzari de materiale, deseuri, semifabricate, ambalaje)	1,311,528	1,401,055
Venituri din subventii aferente cifrei de afaceri (proiecte si contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU)	215,331	277,452
Alte venituri operationale	2,141,015	1,766,529
Total venituri din exploatare	140,575,895	130,413,847

Alte venituri operationale sunt formate din :

Explicatii	31 martie 2026	31 martie 2025
Venituri din productia de imobilizari	1,152,654	721,297
Venituri din subventii pentru investitii (proiecte si contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU si AMPOSCEE)	919,484	881,302
Alte venituri din exploatare	68,877	163,930
Total Alte venituri operationale	2,141,015	1,766,529



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.

5.1.16 CHELTUIELI DUPA NATURA

Cheltuielile din exploatare dupa natura lor, realizate in primele 3 luni ale anilor 2026 si 2025, sunt prezentate in tabelul de mai jos:

Explicatii	31 martie 2026	31 martie 2025
Cheltuieli materiale	71,226,046	67,924,711
Diferente de stoc	-2,948,600	-1,153,644
Cheltuieli cu energia si apa	8,488,068	8,379,559
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	35,999,305	37,794,573
Ajustari de valoare privind imobilizarile	11,456,020	11,683,385
Ajustari de valoare privind activele circulante	-419,402	-1,313,854
Cheltuieli cu transportul	3,088,610	2,839,240
Cheltuieli cu serviciile prestate de terti	7,828,316	2,816,766
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	1,232,820	1,106,283
Alte cheltuieli de exploatare	3,492,546	2,078,733
Total cheltuieli din exploatare	139,443,729	132,155,752

5.1.17 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	31 martie 2026	31 martie 2025
Salarii si indemnizatii	35,273,197	37,041,572
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	726,108	753,001
Total	35,999,305	37,794,573



5.1.18 PIERDERI (CASTIGURI) FINANCIARE

Structura pierderilor (castigurilor) financiare este prezentata mai jos:

Explicatii	31 martie 2026	31 martie 2025
Castiguri din dif. de curs valutar legate de elem. monetare in valuta	-126,467	117,669
Pierderi din dobanzi	-225,427	-257,527
Alte castiguri financiare	-55,770	-63,831
Total pierderi / castiguri	-407,664	-203,689

5.1.19 CASTIG PE ACTIUNE

Calculul câștigului pe acțiune pentru anii încheiați la 31 martie 2026 și 31 martie 2025 este prezentat mai jos:

Explicatii	31 martie 2026	31 martie 2025
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	108,054	-3,685,034
Castig pe actiune (in RON pe actiune) de baza / diluat:	0.0005	-0.0168

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 454,370 de actiuni, avand o valoare nominala de 45,437 lei, au fost restituite la Compa de societatea afiliata Recaserv SRL, care s-a lichidat in Decembrie 2025 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	31 martie 2026	31 martie 2025
Numar de actiuni total	218,821,038	218,821,038
Actiuni fara drept de vot si dividend	-898,523	-1,093,253
Numar de actiuni cu drept de vot si drept la dividend la finalul anului	217,922,515	217,727,785
Profitul net	108,054	-3,685,034
Castig pe actiune cu drept de vot si drept la dividend (in RON pe actiune) de baza / diluat:	0.0005	-0.0169



5.1.20. 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
ARINI HOSPITALITY SRL	Str.Henri Coanda, nr.8, Sibiu, jud.Sibiu	100.00	23,203,000	Hoteluri și alte facilități de cazare similare
TOTAL			24,145,500	

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	31 martie 2026			31 martie 2025		
	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.		1,491,330	111,919		1,580,306	131,562
COMPA IT S.R.L.		893,948	31,868		851,564	37,107
RECASERV S.R.L.		0	0		35,118	0
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	4,388,527	8665	0	4,998,577	8737	0

Datoriile si creantele reciproce inregistrate la 31 martie 2026 si 31 martie 2025 sunt urmatoarele:

Creante de incasat de COMPA SA de la:

Explicatii	31 martie 2026	31 martie 2025
TRANSCAS S.R.L.	146,513	130,643
COMPA IT S.R.L.	9,489	12,990
RECASERV S.R.L.	0	0
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	4,388,527	4,998,577





Datorii de achitat de COMPA SA catre:

Explicatii	31 martie 2026	31 martie 2025
TRANSCAS S.R.L.	1,477,514	1,676,250
COMPA IT S.R.L.	893,948	559,776
RECASERV S.R.L.	0	35,118
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	0	6,497

In numele Consiliului de Administrație,

Președinte C.A.,

Ioan DEAC

Vicepreședinte C.A./Director Economic

Mihaela Dumitrescu



5.2 RAPORT FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT GRUP COMPA**NOTE EXPLICATIVE LA RAPORTUL FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT LA 31 MARTIE 2026**

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

5.2.1 INFORMATII GENERALE

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

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

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

Forma de proprietate a companiei

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

Evoluția Grupului

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

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

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

Societatea la care se detin titlurile	Sediul social	% in capitalul social	Valoarea titlurilor
COMPA IT SRL	Str.Henri Coanda, nr.8, Sibiu, jud.Sibiu	100.00	200,000
TRANS CAS SRL	Str.Henri Coanda, nr.12, Sibiu, jud.Sibiu	99.00	742,500
ARINI HOSPITALITY SRL	Str.Henri Coanda, nr.8, Sibiu, jud.Sibiu	100.00	23,203,000
TOTAL			24,145,500



5.2.2 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.

5.2.3 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

Politicile contabile semnificative aplicate de Grup sunt cele prezentate în Situațiile financiare încheiate la 31.12.2024 și nu s-au modificat în perioada raportului interimar.

5.2.4. IMOBILIZARI

5.2.4.1 IMOBILIZARI CORPORALE

Evoluția imobilizărilor corporale de la 1 ianuarie 2026 la 31 martie 2026 este următoarea:

Explicatii	31 martie 2026	1 Ianuarie 2026
Terenuri	60,292,922	60,292,922
Constructii	169,866,520	171,902,818
Echipamente si autovehicule	153,499,709	162,630,169
Alte imobilizari corporale	3,247,345	3,315,158
Imobilizari corporale in curs	12,090,924	10,170,630
Total	398,997,420	408,311,697

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

În ierarhia valorii juste, reevaluarea clădirilor și terenurilor grupului la valoare justa este clasificată ca și date de nivel 2. Tehnica de evaluare utilizată în evaluarea la valoare justa de nivel 2 este metoda comparării prețurilor. Prețurile comparabile clădirilor și construcțiilor din apropiere sunt ajustate în funcție de caracteristici specifice, cum ar fi mărimea proprietății, etc. Cea mai importantă dată de intrare pentru această metodă de evaluare este prețul pe metru pătrat.

Nu au existat transferuri între nivelul la care sunt clasificate evaluările la valoare justa în cursul anului 2026, Amortizarea tuturor imobilizărilor corporale se determină prin metoda liniară.

Activele imobilizate s-au redus prin amortizare, vânzare și casare.

5.2.4.2. INVESTITII IMOBILIARE

Evoluția investițiilor imobiliare de la 1 ianuarie 2026 la 31 martie 2026 este următoarea:

Explicatii	31 martie 2026	1 Ianuarie 2026
Investitii imobiliare	43,639,362	43,639,362
Investitii imobiliare in curs de executie	7,349	7,349
Total	43,646,711	43,646,711

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 s-au redus in anul 2025 prin amortizare, vânzare și casare.



5.2.5. IMOBILIZARI NECORPORALE

Evolutia imobilizarilor necorporale a fost urmatoarea:

Explicatii	31 martie 2026	1 Ianuarie 2026
Cheltuieli de constituire	0	3,077
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare	2,099,750	2,221,832
Programe informatice si liicente soft	3,606,461	3,790,053
Total	5,706,211	6,014,962

5.2.6 CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

Situatia altor creante detinute de Grup este urmatoarea:

Explicatii	31 martie 2026	1 Ianuarie 2026
Creante comerciale	151,319,623	116,625,604
Avansuri platite catre furnizori	4,708,929	4,707,893
Creante in legatura cu personalul	4,110	2,002
Creante in legatura cu bugetul consolidat al statului si bugetul local	2,009,287	2,273,739
Debitori diversi	118,765	53,583
Cheltuieli in avans	2,407,600	1,128,592
Subventii de incasat (proiecte fonduri europene, subventii pt.cheltuieli de personal)	1,105,547	2,004,306
Total	161,673,861	126,795,719

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 31 martie 2026.

5.2.7 ALTE CREANTE IMOBILIZATE

Creantele immobilizate detinute de Grup sunt urmatoarele:

Explicatii	31 martie 2026	1 Ianuarie 2026
Garantie VAMA pt.vamuire la domiciliu	103,000	103,000
Alte garantii	48,853	49,792
Total alte active	151,853	152,792

5.2.8 STOCURI

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

Explicatii	31 martie 2026	1 Ianuarie 2026
Materii prime	30,600,579	30,817,509
Materiale si ambalaje	16,710,540	16,463,661
Semifabricate si productia in curs de executie	42,868,428	38,399,058
Produce finite si marfuri	20,446,606	21,983,818
Total	110,626,153	107,664,046



5.2.9 NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Explicatii	31 martie 2026	1 Ianuarie 2026
Conturi bancare in RON	2,469,212	3,261,851
Conturi bancare in valuta	1,709,526	1,566,398
Echivalente de numerar	0	0
Casa in RON	42,274	23,679
Casa in valuta	594	23,571
Total	4,221,606	4,875,499

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

5.2.10 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 3 luni 2026 si 3 luni 2025.

Explicatii	31 martie 2026	31 martie 2025
Cheituiala cu impozitul pe profit curent	-16,425	-4,274
Cheituiala cu impozitul minim pe cifra de afaceri	-676,430	-1,212,498
Cheituiala/Venitul cu impozitul pe profit amanat	28,028	-556,688
Total	-664,827	-1,773,460

5.2.11 CAPITALURI PROPRII

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 Grupului includ urmatoarele:

Explicatii	31 martie 2026	1 Ianuarie 2026
Capital subscris si varsat	21,882,104	21,882,104
Actiuni proprii	-343,247	-343,247
Rezerve din reevaluare	96,867,382	96,867,382
Rezerve legale	4,943,516	4,943,516
Ajustare rezerve legale	22,679,066	22,679,066
Alte rezerve	305,018,585	309,724,561
Ajustare alte rezerve	471,920	471,920
Profit an curent	219,411	-4,321,195
Repartizarea profitului		0
Rezultat reportat	57,882,432	57,421,090
Interese minoritare	31,111	31,918
Total	509,652,280	509,357,115



5.2.12 DATORII FINANCIARE

Datoriile financiare pe termen lung si scurt sunt urmatoarele:

Institutie de credit	Tip imprumut	31 martie 2026	1 Ianuarie 2026
BRD GROUP SG-ROMANIA	Linie credit pentru productie	16,026,792	10,503,832
BRD GROUP SG-ROMANIA	Credit pentru investitii	0	1,921,822
ING BANK-SIBIU	Linie credit pentru productie	4,864,756	4,340,487
ING BANK-SIBIU	Linie credit pentru productie	392,920	2,714,265
ING BANK-SIBIU	Credit pentru investitii	0	1,758,139
BANCA TRANSILVANIA SIBIU	Credit pentru investitii	39,077,192	39,822,477
BANCA TRANSILVANIA SIBIU	Credit pentru investitii	5,216,033	5,356,947
IMPULS-Leasing Romania I.F.N. SA	Contracte leasing financiar	293,228	375,076
Total		65,870,921	66,793,045

Datoriile financiare in valuta sunt evaluate in lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 31 martie 2026.

5.2.13 DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII

Situatia datoriilor comerciale si a altor datorii este urmatoarea:

Explicatii	31 martie 2026	1 Ianuarie 2026
Furnizori	64,526,893	50,588,736
Avansuri incasate de la clienti	1,893,118	1,669,069
Datorii din contracte cu clientii	27,161,392	16,415,692
Datorii in legatura cu personalul	6,798,654	5,563,151
Datorii la bugetul general consolidat al statului si bugetul local	10,274,123	9,772,496
Datorii cu impozitul pe profit curent	2,037,675	1,380,709
Dividende de plata	159,554	163,164
Creditori diversi	6,558	8,838
Venituri in avans	610,216	835,586
Subventii pentru investitii din contracte AMPOS DRU SI AMPOSCEE	28,813,362	29,879,025
Total	142,281,545	116,276,466

Datoriile in valuta sunt evaluate in lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 31 martie 2026.



5.2.14 PROVIZIOANE

Explicatii	Provizioane pentru garantii acordate clientilor	Provizioane pentru beneficiile angajatilor	Alte provizioane	Total provizioane
1 Ianuarie 2026	26,945	3,338,559	1,669,296	5,034,800
provizioane constituite 3 luni 2026	0	2,041,851	694,521	2,736,372
provizioane reversate 3 luni 2026	0	-253,977	-298,126	-552,103
31 martie 2026	26,945	5,126,433	2,065,691	7,219,069

5.2.15 VENITURI SI SEGMENTE DE ACTIVITATE

Structura veniturilor realizate de Grup este urmatoarea:

Explicatii	31 martie 2026	31 martie 2025
Cifra de afaceri totala, din care:	144,740,387	134,102,351
Venituri din vanzari de produse finite	134,790,655	125,219,605
Venituri din prestari de servicii	4,910,263	4,218,875
Venituri din vanzarea marfurilor	3,551,994	3,031,238
Venituri din alte activitati (chirii, vanzari de materiale, deseuri, semifabricate, ambalaje)	1,272,144	1,355,181
Venituri din subventii aferente cifrei de afaceri (proiecte si contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU)	215,331	277,452
Alte venituri operationale	2,351,973	1,938,704
Total venituri din exploatare	147,092,360	136,041,055

Alte venituri operationale sunt formate din :

Explicatii	31 martie 2026	31 martie 2025
Venituri din productia de imobilizari	1,152,654	721,297
Venituri din subventii pentru investitii (proiecte si contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU si AMPOSCEE)	1,065,664	1,025,686
Alte venituri din exploatare	133,655	191,721
Total Alte venituri operationale	2,351,973	1,938,704

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.



Raport Trimestrial al Consiliului de administratie la 31.03.2026 -Neauditat

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.

5.2.16 CHELTUIELI DUPA NATURA

Cheltuielile din exploatare dupa natura lor, realizate in primele 3 luni ale anilor 2026 si 2025 sunt prezentate in tabelul de mai jos:

Explicatii	31 martie 2026	31 martie 2025
Diferente de stoc	-2,948,600	-1,153,644
Cheltuieli materiale	72,635,797	69,385,934
Cheltuieli cu energia si apa	8,965,545	8,798,245
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	38,690,798	40,196,868
Ajustari de valoare privind imobilizarile	12,298,952	12,582,060
Ajustari de valoare privind activele circulante	-419,402	-1,313,854
Cheltuieli cu transportul	2,427,026	2,006,918
Cheltuieli cu serviciile prestate de terti	9,040,392	4,235,449
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	1,543,837	1,390,534
Alte cheltuieli de exploatare	3,324,844	2,087,840
Total cheltuieli din exploatare	145,559,189	138,216,350

5.2.17 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	31 martie 2026	31 martie 2025
Salarii si indemnizatii	37,908,869	39,390,378
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	781,929	806,490
Total	38,690,798	40,196,868

5.2.18 PIERDERI (CASTIGURI) FINANCIARE

Structura pierderilor (castigurilor) financiare este prezentata mai jos:

Explicatii	31 martie 2026	31 martie 2025
Castiguri din diferente de curs valutar legate de elementele monetare exprimate in valuta	-159,310	72,326
Pierderi din dobanzi	-433,037	-512,164
Alte castiguri financiare	-57,394	-68,825
Total pierderi / castiguri	-649,741	-508,663



5.2.19 CASTIG PE ACTIUNE

Explicatii	31 martie 2026	31 martie 2025
Numar de actiuni la inceputul anului	218,821,038	218,821,038
Numar de actiuni la finalul perioadei	218,821,038	218,821,038
Profitul net	218,603	-4,457,418
Castig pe actiune (in RON pe actiune) de baza / diluat:	0.0010	-0.0204

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 454,370 de actiuni, avand o valoare nominala de 45,437 lei, au fost restituite la Compa de societatea afiliata Recaserv SRL, care s-a lichidat in Decembrie 2025 ca urmare nici aceste actiuni nu au drept de vot si drept la dividende

Calculul castigului pe actiune pentru primele 3 luni ale anului 2026 si 2025 poate fi sumarizat astfel:

Explicatii	31 martie 2026	31 martie 2025
Numar de actiuni total	218,821,038	218,821,038
Actiuni fara drept de vot si dividend	-898,523	-1,093,253
Numar de actiuni cu drept de vot si drept la dividend la finalul perioadei	217,922,515	217,727,785
Profitul net	218,603	-4,457,418
Castig pe actiune cu drept de vot si drept la dividend (in RON pe actiune) de baza / diluat:	0.0010	-0.0205

5.2.20. TRANZACTII PARTI AFILIAATE

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

Explicatii	31 martie 2026			31 martie 2025		
	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.		1,491,330	111,919		1,580,306	131,562
COMPA IT S.R.L.		893,948	31,868		851,564	31,107
RECASERV S.R.L.		0	0		35,118	0
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	4,388,527	8665	0	4,998,577	8737	0

Datoriile si creantele reciproce inregistrate la 31 martie 2026 si 31 martie 2025 sunt urmatoarele:

Creante de incasat de COMPA SA de la:

Explicatii	31 martie 2026	31 martie 2025
TRANSCAS S.R.L.	146,513	130,643
COMPA IT S.R.L.	9,489	12,990
RECASERV S.R.L.	0	0
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	4,388,527	4,998,577





Datorii de achitat de COMPA SA catre:

Explicatii	31 martie 2026	31 martie 2025
TRANSCAS S.R.L.	1,477,514	1,676,250
COMPA IT S.R.L.	893,948	559,776
RECASERV S.R.L.	0	35,118





6. SCHIMBĂRI CARE AFECTEAZĂ CAPITALUL ȘI ADMINISTRAREA EMITENTULUI (INDIVIDUAL ȘI CONSOLIDAT)

În perioada de referință nu au existat cazuri în care emitentul sau societățile din grup să fie în imposibilitate de a-și respecta obligațiile financiare. Totodată nu au existat modificări privind drepturile deținătorilor semnificativi de valori mobiliare emise de emitent.

7. TRANZACȚII SEMNIFICATIVE

În perioada analizată nu au existat tranzacții semnificative

In numele Consiliului de Administrație,

Președinte CA,

Ioan DEAC

Vicepreședinte CA/ Director Economic

Mihaela Dumitrescu



C. DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE DIN CADRUL EMITENTULUI MENȚIUNE CU PRIVIRE LA AUDITARE**DECLARATIE**

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991 și cu prevederile art. 67 alin. 2 din Legea 24/2017

S-au intocmit raportarile financiare consolidate trimestriale la 31 martie 2026 pentru

Entitate: COMPA SA
Judetul: SIBIU
Adresa: localitatea SIBIU, str. HENRI COANDA, nr. 8, tel. 0269/239400
Numar din registrul comertului: J1991000129321
Forma de proprietate: Societati comerciale pe actiuni
Activitatea preponderenta
(cod si denumire clasa CAEN): 2932 Fabric.alte piese si accesorii pt.autovehicule si pt.motoare de autovehicule
Cod unic de inregistrare: RO788767

Subsemnata DUMITRESCU MIHAELA

conform art.10 alin.(1)din Legea contabilitatii nr.82/1991, avand calitatea de director economic imi asum raspunderea pentru intocmirea raportarilor financiare consolidate trimestriale la 31 martie 2026 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.

Conform art. 67 alin. 2 din Legea 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare si operațiuni de piață, declar că din punctul meu de vedere, situațiile financiare trimestriale simplificate care au fost întocmite în conformitate cu standardele contabile aplicabile oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale emitentului sau ale afiliaților acestuia incluse în procesul de consolidare a situațiilor financiare și că raportul administratorilor prezintă în mod corect și complet informațiile despre emitent.

Situațiile financiare cuprinse în prezentul raport nu sunt auditate.

DUMITRESCU MIHAELA
DIRECTOR ECONOMIC

