



prima atestare documentară: 1886

tradiție

dinamism

calitate

componente auto

**RAPORT
FINANCIAR
INTERIMAR
INDIVIDUAL**

30.06.2018

R A P O R T
FINANCIAR INTERIMAR
INDIVIDUAL
LA 30.06.2018

**ÎNTOCMIT ÎN CONFORMITATE CU STANDARDELE
INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ
ADOPTATE DE UNIUNEA EUROPEANĂ**

CUPRINS

Raport privind revizuirea raportărilor contabile incheiate la 30.06.2018	1
Situația individuală a poziției financiare	3
Situația individuală a rezultatului global	4
Situația individuală a modificărilor capitalurilor proprii	5
Situația individuală a fluxurilor de trezorerie	6
Note explicative pentru raportul financiar interimar individual	7
Declarație, în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991	22
Raport semestrul 1 2018, conform Regulamentului ASF NR.5/2018	23

Sibiu, str. Urlea 39, jud. Sibiu
CUI: RO 12613840
Tel.: 0745/605508, 0728/288982
Email: office@sibexpert.ro
Web: www.sibexpert.ro
Autorizatie C.A.F.R. nr.318/2003
Autorizatie C.C.Fiscali nr.409/2010

RAPORT,

PRIVIND REVIZUIREA RAPORTARILOR CONTABILE LA 30 Iunie 2018 ALE SOCIETATII "COMPA" S.A. SIBIU

Noi am revizuit raportarile contabile ale societatii COMPA S.A., intocmite la 30 iunie 2018, care cuprind: Situatia pozitiei financiare, Situatia profitului sau pierderii si alte elemente ale rezultatului global, Situatia modificarilor capitalurilor proprii si notele explicative la situatiile financiare, intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana si cu normele emise de Ministerul Finantelor Publice.

Conducerea este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de catre Uniunea Europeana si aprobate prin Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt tranzactionate pe o piata reglementata.

Responsabilitatea noastra este aceea de a exprima o concluzie asupra acestor raportari financiare, intocmite de catre S.C. "COMPA" S.A. Sibiu pe baza revizuirii efectuate.

Raportarile cuprind numai o parte din componentele de raportare prevazute de Standardele internationale de raportare financiara si nu reprezinta un set complet de situatii financiare la data de 30 iunie 2018.

În urma verificărilor efectuate, pe baza probelor obținute nimic nu ne-a atras atenția în sensul de a ne face să credem că raportările contabile întocmite de societate, nu exprimă corect sub toate aspectele semnificative poziția financiară a societății la data de 30 iunie 2018, precum și rezultatele activităților sale, pentru trimestrul încheiat la această dată, în concordanță cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană.

Acest raport al auditorului este adresat exclusiv acționarilor societății, în ansamblu. Acest raport s-a întocmit exclusiv în vederea depunerii raportărilor contabile ale societății, aferente perioadei încheiate la 30 iunie 2018 la Autoritatea de Supraveghere Financiară și nu poate fi folosit decât în acest scop.

În numele
Sib Expert SRL
Înregistrat la Camera Auditorilor Financieri din
România cu nr. 318/2003

Pacurariu Ioan
Înregistrat la Camera Auditorilor Financieri din România
cu nr. 341/2000

Sibiu, la data de:
07 august 2018

COMP A S.A.Sibiu
Situația individuală a poziției financiare pentru perioada încheiată la 30.06.2018
 (Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	30-Jun-2018	31-Dec-2017
ACTIVE			
Active imobilizate:			
Imobilizări corporale	4.1	312.036.874	312.366.482
Investiții imobiliare	4.2	41.543.174	41.542.005
Imobilizări necorporale	5	2.874.476	3.139.442
Alte creanțe (subvenții și decontări din operațiuni în participație)	6	4.409.534	0
Alte creanțe imobilizate	7	120.784	116.684
Investiții financiare	20	1.768.450	1.768.450
Creante privind impozitul amânat	10	1.347.884	795.948
Active imobilizate - Total		364.101.176	359.729.012
Active circulante:			
Stocuri	8	97.988.903	104.322.177
Creanțe comerciale și alte creanțe	6	168.109.316	132.223.997
Alte creanțe (subvenții și decontări din operațiuni în participație)	6	6.913.365	0
Numerar și echivalențe de numerar	9	665.007	613.979
Active circulante - Total		273.676.591	237.160.153
TOTAL ACTIVE		637.777.767	596.889.165
Capitaluri proprii :			
Capital emis	11	21.882.104	21.882.104
Rezerve	11	274.552.841	273.424.432
Ajustare rezerve	11	23.122.057	23.122.057
Rezultatul reportat, din care:	11	112.120.605	86.086.507
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	11	-648.352	-648.352
Capitaluri proprii -Total		431.677.607	404.515.100
Datorii			
Datorii pe termen lung :			
Datorii financiare	12	35.795.571	39.244.259
Alte datorii pe termen lung	13	14.542	0
Venituri în avans (venituri în avans, subvenții)	13	35.098.192	26.886.009
Provizioane	14	135.645	135.645
Datorii pe termen lung - Total		71.043.950	66.265.913
Datorii curente:			
Datorii comerciale și similare;	13	116.288.145	109.584.978
Alte datorii	13	11.976.089	9.928.970
Datorii privind impozitele curente	10	0	163.092
Venituri în avans (venituri în avans, subvenții)	13	4.812.672	3.690.462
Provizioane	14	1.979.305	2.740.650
Datorii curente - Total		135.056.210	126.108.152
DATORII TOTALE		206.100.160	192.374.065
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII		637.777.767	596.889.165

DIRECTOR GENERAL
Ioan DEAC

DIRECTOR ECONOMIC
Ioan MICLEA

COMPA S.A. Sibiu
Situația individuală a rezultatului global pentru perioada încheiată la 30.06.2018
 (Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	30.06.2018	30.06.2017
Venituri	15	394.363.337	364.369.173
Alte venituri	15	3.572.632	4.138.141
Total venituri		397.927.854	368.507.314
Variația stocurilor de produse finite și producția în curs de execuție	16	-4.794.931	-6.207.312
Materii prime și consumabile utilizate	16	-250.365.640	-230.016.556
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	17	-69.810.389	-63.641.326
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	4.1, 4.2, 5,16	-18.736.656	-22.049.285
Servicii prestate de terți	16	-20.339.546	-18.734.617
Alte cheltuieli	16	-3.217.137	-3.601.061
Total cheltuieli		-367.264.298	-344.250.157
Rezultatul din exploatare		30.671.670	24.257.157
Venituri financiare	18	649	129
Cheltuieli financiare	18	-199.389	-293.286
Alte câștiguri/pierderi financiare	18	-832.039	379.237
Costuri nete cu finanțarea	18	-1.030.779	86.081
Profit înainte de impozitare		29.640.891	24.343.238
(Cheltuieli) / Venituri cu impozitul pe profit amânat	10	-535.071	-103.856
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	10	-2.867.532	-2.221.001
Profitul net al perioadei		26.238.288	22.018.381
Alte elemente ale rezultatului global, din care: alte elemente ale rezultatului global care nu vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere: Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global	10	1.087.007	131.242
Alte venituri ale rezultatului global, nete de impozit		1.087.007	131.242
Total rezultat global al anului		27.325.295	22.149.623
Rezultat neconsolidat pe acțiune de bază / diluat	19	0,12	0,10

DIRECTOR GENERAL
Ioan DEAC

DIRECTOR ECONOMIC
Ioan MICLEA

COMPA S.A. Sibiu
Situația individuală a modificărilor capitalurilor proprii pentru perioada încheiată la 30.06.2018
 (Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

Element al capitalului propriu	Capital social	Ajustari ale capitalului social	Rezerve legale	Ajustări rezerve legale	Reserve reevaluare	Alte rezerve	Ajustări alte rezerve	Rezultatul reportat	Total
Sold la 01.01.2017	21.882.104	0	4.376.421	22.679.066	82.062.778	149.449.677	442.991	85.267.788	366.160.825
Profitul anului								38.098.354	38.098.354
Alte elemente ale rezultatului global, din care:	0	0	0	0	0	255.920	0	0	255.920
Transfer rezerve la rezultat					0				0
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global						255.920			255.920
Tranzacții cu acționarii, înregistrate direct în capitalurile proprii, din care	0	0	0	0	0	37.279.636	0	-37.279.636	0
Transfer rezerve la rezultat								0	0
Repartizare profit		0				37.279.636		-37.279.636	0
Sold la 31.12.2017	21.882.104	0	4.376.421	22.679.066	82.062.778	186.985.233	442.991	86.086.506	404.515.100

Element al capitalului propriu	Capital social	Ajustari ale capitalului social	Rezerve legale	Ajustări rezerve legale	Reserve reevaluare	Alte rezerve	Ajustări alte rezerve	Rezultatul reportat	Total
Sold la 01.01.2018	21.882.104	0	4.376.421	22.679.066	82.062.778	186.985.233	442.991	86.086.506	404.515.100
Profitul anului								26.238.288	26.238.288
Alte elemente ale rezultatului global, din care:	0	0	0	0	41.402	1.087.007	0	-204.189	924.220
Transfer rezerve la rezultat					41.402			-204.189	-162.787
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global						1.087.007			1.087.007
Sold la 30.06.2018	21.882.104	0	4.376.421	22.679.066	82.104.180	188.072.240	442.991	112.120.605	431.677.607

DIRECTOR GENERAL
Ioan DEAC

DIRECTOR ECONOMIC
Ioan MICLEA

COMPA S.A. Sibiu
Situația individuală a fluxurilor de trezorerie la 30.06.2018
 (Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

DENUMIRE INDICATOR	S1	S2	S2-S1
+ Profit sau pierdere		26.238.288	26.238.288
+ Amortizări și provizioane		18.736.656	18.736.656
- Variația stocurilor	104.322.177	97.988.903	6.333.274
- Variația creanțelor	134.905.079	182.669.333	-47.764.254
+ Variația furnizorilor și a conturilor asimilate	109.594.978	116.288.145	6.693.167
+ Variația altor datorii	10.092.062	11.990.631	1.898.569
- Variația altor elemente de activ	357.047.930	356.093.695	954.235
+ Variația altor elemente de pasiv	437.967.866	447.465.132	9.497.266
A + = Flux de numerar din activitatea de exploatare			22.587.201
- Investiții efectuate - total, din care:		19.087.485	-19.087.485
achiziționate +alte cheltuieli de investiții		17.487.648	-17.487.648
executate în regie proprie		1.599.837	-1.599.837
B + = Flux de numerar din activitatea de investitii			-19.087.485
+ Variația creditelor și împrumuturilor, din care pentru:	39.244.259	35.795.571	-3.448.688
credite și împrumuturi pentru activitatea curentă	39.244.259	35.795.571	-3.448.688
C + = Flux de numerar din activitatea financiara			-3.448.688
Disponibilități bănești la începutul perioadei	613.979		
Disponibilități bănești la sfârșitul perioadei		665.007	
= + Flux de numerar net (A+B+C)			51.028

DIRECTOR GENERAL

Ioan DEAC

DIRECTOR ECONOMIC

Ioan MICLEA

COMP A S.A.Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar individual la 30.06.2018
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

1. INFORMAȚII GENERALE

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

1.1. Domeniul de activitate

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

1.2. Forma de proprietate a Societății

Societatea COMP A S.A. este privatizată 100% din septembrie 1999. Structura acționariatului la 30.06.2018 este următoarea:

ACȚIONARUL	Nr.acțiuni	% din total capital
Asociația Salariaților COMP A	119.474.505	54,60
Persoane Juridice (Române și străine)	72.331.033	35,05
Persoane Fizice (Române și străine)	27.015.500	12,35
TOTAL ACȚIUNI	218.821.038	100,00

Sursa: Depozitarul central S.A. București

Societatea este listată, acțiunile se tranzacționează la Bursa de Valori București din iunie 1997. În prezent este cotate la categoria Standard.

1.3. Evoluția Societății

Prin hotărârea Guvernului nr.1296/13.12.1990 firma a devenit S.C.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 module (fabrici/ateliere), constituite pe familii de produse, ca centre de cost, care în timp au devenit centre de profit, în scopul unei descentralizări și a facilitării constituirii de joint venture.

2. BAZELE ÎNTOCMIRII

Situațiile financiare individuale au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană ("UE"). Societatea a adoptat raportarea conform IFRS începând cu situațiile financiare ale anului 2012.

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

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

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

Politicile contabile semnificative aplicate de Societate sunt cele prezentate în Situațiile financiare încheiate la 31.12.2017 și nu s-au modificat în perioada raportului interimar.

COMPA S.A.Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar individual la 30.06.2018
 (Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

4.1. IMOBILIZARI CORPORALE

Evoluția imobilizărilor corporale de la 1 ianuarie 2018 la 30 iunie 2018 este următoarea:

Explicații	Terenuri	Construcții	Echipeamente și autovehicule	Alte imobilizări corporale	Imobilizări corporale în curs	Total
Valoare de inventar						
01.01.2018	43.509.161	85.931.698	478.889.971	1.193.733	7.166.706	616.691.269
Intrări din achiziții sem.I 2018					17.444.426	17.444.426
Intrări generate intern sem.I 2018					1.584.064	1.584.064
Intrări din puneri în funcțiune sem. I 2018		70.690	15.937.922			16.008.612
Ieșiri din transferuri la alte clase de imobilizări sem. I 2018		88.674				88.674
Intrări din transferuri de la alte clase de imobilizări sem. I 2018					244.333	244.333
Ieșiri din transferuri la alte clase de imobilizări sem. I 2018		-244.333	0		-16.008.612	-16.252.945
Ieșiri din transferuri în cadrul aceleiași clase de imobilizări sem. I 2018		-88.674				-88.674
Ieșiri din casări sem. I 2018			0			0
30.06.2018	43.509.161	85.758.055	494.827.893	1.193.733	10.430.917	635.719.759
Amortizare, deprecieri						
01.01.2018		8.718.080	294.613.852	992.855	0	304.324.787
Cheltuieli sem. I 2018	0	2.302.260	17.032.986	22.852	0	19.358.098
Intrări din transferuri de la alte clase de imobilizări sem. I 2018		52.053				52.053
Ieșiri din transferuri la alte clase de imobilizări sem. I 2018		-52.053				-52.053
Amortizare, deprecieri afereente ieșiri sem. I 2018	0	0	0	0		0
30.06.2018	0	11.020.340	311.646.838	1.015.707	0	323.682.885
Valoare rămasă						
01.01.2018						312.366.482
30.06.2018						312.036.874

COMPA S.A.Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar individual la 30.06.2018

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

Activele corporale reprezentând "Imobilizări corporale în curs" sunt evaluate la cost istoric. Societatea a ales pentru evaluarea imobilizărilor corporale de natura terenurilor și construcțiilor modelul reevaluării la valoare justă. Construcțiile și terenurile au fost reevaluate la 31.12.2015 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.

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 2017.

Amortizarea tuturor imobilizărilor corporale se determină prin metoda liniară. Activele imobilizate s-au redus în anul 2018 prin casare și amortizare.

La 30.06.2018 imobilizările corporale ipotecate pentru împrumuturile contractate sunt în valoare contabilă netă de 38.249.465 lei și garanțiile constând în echipamente tehnologice sunt în valoare contabilă netă de 11.338.811 lei.

4.2. INVESTITII IMOBILIARE

Evoluția investițiilor imobiliare de la 1 ianuarie 2018 la 30 iunie 2018 este următoarea:

Explicații	Investitii imobiliare	Investitii imobiliare în curs de executie	Total
Sold la 31.12.2017	32.635.148	8.604.695	41.239.843
Intrări din achiziții sem. I 2018		0	0
Intrări generate intern sem. I 2018		1.169	1.169
Sold la 30.06.2018	32.635.148	8.908.026	41.543.174

Societatea deține imobilizări de natura investițiilor imobiliare. Acestea au fost înregistrate pe baza analizei scopului pentru care sunt deținute imobilizările corporale de către Societate și a contractelor de închiriere încheiate pentru anul 2018.

Anumite proprietăți includ o parte care este deținută pentru a fi închiriată și o altă parte care este deținută în scopul producerii de bunuri, prestării de servicii sau în scopuri administrative. În cazul în care partea deținută pentru a fi închiriată nu are o pondere semnificativă, atunci proprietatea este în continuare tratată ca imobilizare corporală.

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

Investitiile imobiliare au fost reevaluate la 31.12.2015 de către un evaluator independent autorizat Activele imobilizate "Investitii imobiliare in curs" sunt evaluate la cost istoric.

5. IMOBILIZARI NECORPORALE

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

COMPA S.A.Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar individual la 30.06.2018
 (Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

Explicații	Cheltuieli de cercetare-dezvoltare	Programe informatice și liicente soft	Total
Cost			
01.01.2018	0	9.934.967	9.934.967
Intrări sem. I 2018	14.605	43.222	57.827
Ieșiri sem. I 2018	0	0	0
30.06.2018	14.605	9.978.189	9.992.794
Amortizare, deprecieri			
01.01.2018	0	6.795.525	6.795.525
Cheltuieli sem. I 2018	0	322.793	322.793
Amortizare, deprecieri aferente ieșiri sem.I 2018	0	0	0
30.06.2018	0	7.118.318	7.118.318
Valoare rămasă			
01.01.2018			3.139.442
30.06.2018			2.874.476

În luna mai 2018 Societatea a încheiat un Contract de Finanțare cu Ministerul Fondurilor Europene și Ministerul Cercetării și Inovării, având ca obiect "Dezvoltarea departamentului de cercetare al societății COMPA S.A. și obținerea unor rezultate inovatoare în domeniul industriei auto".

Valoarea totală a acestui contract este de 26.614.121,45 lei, din care finanțare nerambursabilă 9.230.986,36 lei. Durata de implementare a proiectului este de 15 luni de la data semnării contractului. Societatea capitalizează costurile de cercetare dezvoltare datorită faptului că sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere a acestora ca un element de imobilizare necorporală, și anume:

- este probabil că beneficiile economice viitoare preconizate a fi atribuite imobilizării să revină Societății; și
- costul imobilizării poate fi evaluat fiabil.

6. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE

Situația creanțelor comerciale și a altor creanțe deținute de Societate este următoarea:

Explicații	30.06.2018			31.12.2017		
	Total, din care	Termen lung	Termen scurt	Total, din care	Termen lung	Termen scurt
Creanțe comerciale	152.852.715	0	152.852.715	127.332.575	0	127.332.575
Ajustări pentru deprecierea creanțelor comerciale	-585.923	0	-585.923	-737.853	0	-737.853
Avansuri plătite către furnizori	12.118.119	0	12.118.119	3.275.383	0	3.275.383
Creanțe în legătură cu personalul	9.134	0	9.134	11.184	0	11.184

COMPA S.A.Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar individual la 30.06.2018
 (Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

Explicații	30.06.2018			31.12.2017		
	Total, din care	Termen lung	Termen scurt	Total, din care	Termen lung	Termen scurt
Creanțe în legătură cu bugetul consolidat al statului și bugetul local	2.594.137	0	2.594.137	1.215.165	0	1.215.165
Debitori diverși	896.550	0	896.550	1.171.749	0	1.171.749
Ajustări pentru deprecierea debitorilor	-594.585	0	-594.585	-594.585	0	-594.585
Cheltuieli în avans	819.169	0	819.169	550.379	0	550.379
Subvenții de încasat (proiecte fonduri europene)	11.322.899	4.409.534	6.913.365	0	0	0
Total creanțe	179.432.215	4.409.534	175.022.681	132.223.997	0	132.223.997

Creanțele în valută sunt evaluate în lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 30.06.2018.

Evoluția ajustărilor pentru deprecierea creanțelor în primele 6 luni ale anului 2018 este următoarea:

Sold la 31.12.2017	1.332.438
Ajustări constituite în sem. I 2018	1.501
Ajustări reversate în sem. I 2018	-153.431
Sold la 30.06.2018	1.180.508

Politica comercială a Societății impune înregistrarea de ajustări pentru depreciere pentru creanțele ce depășesc 360 zile și pentru acele creanțe pentru care există indicii că sunt incerte, cu excepția acelor creanțe înregistrate la parteneri față de care Societatea este debitoare la rândul ei, datorile înregistrând aproximativ aceeași vechime ca și creanțele neîncasate.

7. ALTE CREANȚE IMOBILIZATE

Situația altor creanțe immobilizate deținute de Societate este următoarea:

Explicații	30.06.2018			31.12.2017		
	Total, din care:	Termen lung	Termen scurt	Total, din care:	Termen lung	Termen scurt
Garanție vamă pt.vămuire la domiciliu	103.000	103.000	0	103.000	103.000	0
Alte garanții	17.784	17.784	0	13.684	13.684	0
Total alte active	120.784	120.784	0	116.684	116.684	0

8. STOCURI

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

Explicații	30.06.2018	31.12.2017
Materii prime	33.770.861	35.991.371

COMPA S.A.Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar individual la 30.06.2018
 (Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

Explicații	30.06.2018	31.12.2017
Ajustări pentru deprecierea materiilor prime	-201.923	-223.206
Materiale și ambalaje	20.041.025	19.327.239
Ajustări pentru deprecierea materialelor și ambalajelor	-155.700	-165.376
Semifabricate și producția în curs de execuție	35.210.011	33.495.480
Produse finite și mărfuri	9.494.241	16.066.281
Ajustări pentru deprecierea produselor finite și a mărfurilor	-169.612	-169.612
Total stocuri	97.988.903	104.322.177

Evoluția ajustărilor pentru deprecierea stocurilor în primele 6 luni ale anului 2018 se prezintă astfel:

Sold la 31.12.2017	558.194
Ajustări constituite în sem.I 2018	0
Ajustări reversate în sem.I 2018	-30.959
Sold la 30.06.2018	527.235

9. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Disponibilitățile bănești și echivalentele de numerar se prezintă astfel:

Explicații	30.06.2018	31.12.2017
Conturi bancare în RON	507.152	389.283
Conturi bancare în valută	135.777	212.493
Echivalențe de numerar	8.076	1.416
Casa în RON	14.002	10.787
Total disponibilitati bănești și echivalențe	665.007	613.979

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

10. IMPOZIT PE PROFIT

10.1. Informații referitoare la impozitul pe profit curent

Impozitul pe profit curent al Societății se determină pe baza profitului statutar, ajustat cu cheltuielile ne deductibile și cu veniturile neimpozabile, la o cota de 16%

Indicator	30.06.2018	30.06.2017
Profit brut	29.640.891	24.343.238
Venituri neimpozabile	5.850.539	1.942.660
Cheltuieli nedeductibile	6.518.675	5.070.491
Diferența amortizare nedeductibilă fiscal	1.631.286	796.964
Profit fiscal	28.677.741	26.674.105
Impozit pe profit	4.588.439	4.267.857
Sume reprezentând sponsorizări	173.580	124.040

COMPA S.A.Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar individual la 30.06.2018

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

Indicator	30.06.2018	30.06.2017
Scutire impozit profit aferent profit reinvestit	1.547.327	1.922.816
Impozit pe profit curent datorat 16%	2.867.532	2.221.001

În anul 2018 Societatea a aplicat la calculul impozitului pe profitul curent facilitatea fiscal privind scutirea impozitului pe profitul reinvestit în echipamente tehnologice, conform OUG nr. 19/2014. Conducerea societății preconizează că va păstra în patrimoniul societății pentru o perioadă de cel puțin 5 ani echipamentele tehnologice achiziționate și în baza cărora s-a calculat facilitatea și, de asemenea, preconizează că rezervă constituită ca urmare a aplicării facilității nu va fi distribuită/utilizată sub orice formă.

10.2. Informații referitoare la impozitul pe profit amânat

Componentele semnificative ale impozitului pe profit amânat inclus în raportările financiare la 30 iunie 2017 și 30 iunie 2018, la o cotă de 16%, sunt următoarele:

Explicații	30.06.2018		30.06.2017	
	Diferente temporare cumulate	Impozit pe profit amânat creanța	Diferente temporare cumulate	Impozit pe profit amânat creanța
Retratare imobilizări corporale	-8.977.991	-1.436.481	-5.622.508	-899.602
Retratare alte datorii	553.729	88.597	425.824	68.132
Total	-8.424.262	-1.347.884	-5.196.684	-831.470

Societatea recunoaște creanțele privind impozitul amânat deoarece estimează că probabil va exista profit impozabil viitor față de care pot fi utilizate respectivele creanțe.

Evoluția impozitului amânat de recuperat în perioada 01.01.2018 - 30.06.2018 este prezentată în tabelul de mai jos:

Impozit amânat la 01.01.2018	-795.948
Impozit amânat prin contul de profit și pierdere sem.I 2018	535.071
Impozit amânat recunoscut prin alte elemente ale rezultatului global sem.I 2018, din care:	-1.087.007
Impozit amânat din reevaluare imobilizări	-1.087.007
Impozit amânat la 30.06.2018	-1.347.884

11. CAPITALURI PROPRI

Structura acționariatului la data de 30.06.2018 este următoarea:

Explicații	Nr. Acțiuni	% din total capital social
Asociația Salariaților COMPA	119.474.505	54,6
Alți acționari (persoane fizice și juridice)	99.346.533	45,4
Numar total de acțiuni	218.821.038	100,0

COMPA S.A.Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar individual la 30.06.2018

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

Acțiunile Societății a au o valoare nominală de 0,1 RON / acțiune, valoarea capitalului social fiind de 21.882.104 lei. Din luna iunie 1997 acțiunile Societății sunt tranzacționate pe Bursă de Valori București, din luna iulie 2001 la categoria a II-a, iar în prezent Categoria Standard, symbol CMP.

Capitalurile proprii ale Societății includ următoarele:

Explicații	30.06.2018	31.12.2017
Capital subscris și vărsat	21.882.104	21.882.104
Ajustări ale capitalului social	0	0
Rezerve din reevaluare	82.104.180	82.062.778
Rezerve legale	4.376.421	4.376.421
Ajustare rezerve legale	22.679.066	22.679.066
Alte rezerve	214.785.961	194.175.429
Ajustare alte rezerve	442.991	442.991
Impozit pe profit curent și amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	-6.103.188	-7.190.195
Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	57.442.242	57.483.644
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29	29.144	29.144
Rezultat reportat provenit din trecerea la IFRS, mai puțin IAS 29	8.611.538	8.611.538
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	-648.352	-648.352
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor	-162.788	0
Profit an curent	26.238.288	38.098.354
Repartizarea profitului	0	-17.487.822
Total capitaluri proprii	431.677.607	404.515.100

Evoluția gradului de îndatorare a Societății este următoarea:

Explicatii	30.06.2018	31.12.2017
Datorii totale	206.100.160	192.374.065
Numerar si echivalente de numerar	665.007	613.979
Datorii nete	205.435.153	191.760.086
Capitaluri proprii	431.677.607	404.515.100
Grad de îndatorare	0,48	0,47

Societatea si-a propus sa nu depaseasca pragul de 0,99.

COMPA S.A.Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar individual la 30.06.2018
 (Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

12. DATORII FINANCIARE

Datoriile financiare pe termen lung și scurt sunt următoarele:

Moneda (EUR)

Instituția de credit	Tip împrumut	30.06.2018			31.12.2017		
		Total, din care:	Termen lung (< 5 ani)	Termen scurt	Total, din care	Termen lung (< 5 ani)	Termen scurt
BRD Group Societe Generale România	Linie credit pentru producție	2.159.468	2.159.468	0	3.200.698	3.200.698	0
ING Bank Sibiu	Linie credit pentru producție	5.520.172	5.520.172	0	5.221.359	5.221.359	0
Total datorii financiare - EUR		7.679.640	7.679.640	0	8.422.057	8.422.057	0

Datoriile financiare pe termen lung și scurt sunt următoarele:

Moneda (LEI)

Instituția de credit	Tip împrumut	30.06.2018			31.12.2017		
		Total, din care:	Termen lung (< 5 ani)	Termen scurt	Total, din care	Termen lung (< 5 ani)	Termen scurt
BRD Group Societe Generale România	Linie credit pentru producție	10.065.497	10.065.497	0	14.914.292	14.914.292	0
ING BANK Sibiu	Linie credit pentru producție	25.730.074	25.730.074	0	24.329.966	24.329.966	0
Total datorii financiare - LEI		35.795.571	35.795.571	0	39.244.259	39.244.259	0

Pentru contractarea împrumuturilor Societatea a depus garanții.

Imobilizările corporale ipotecate în favoarea instituțiilor de credit la data 30.06.2018 sunt în valoare contabilă de 38.249.465 lei și garanțiile constând în echipamente tehnologice sunt în valoare contabilă netă de 11.338.811 lei.

Acestea includ terenuri, clădiri și echipamente. De asemenea, pentru garantarea creditelor angajate s-au constituit și "garanții mobiliare asupra creanțelor", proporțional cu valoarea expunerii față de băncile finanțatoare. Marja de dobândă a creditelor angajate la instituțiile bancare variază între:

- Euribor la 1 lună 1% pe an și
- Euribor la 1 lună + 1,55 % pe an.
- Robor la 3 luni +1% pe an

Datoriile în valută sunt evaluate în lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 30.06.2018.

13 DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

Situația datoriilor comerciale și a altor datorii este următoarea:

COMPA S.A.Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar individual la 30.06.2018
 (Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

Explicații	30.06.2018			31.12.2017		
	Total, din care	Termen lung	Termen scurt	Total, din care	Termen lung	Termen scurt
Furnizori	116.193.680	0	116.193.680	109.564.637	0	109.564.637
Avansuri încasate de la clienți	94.464	0	94.464	20.341	0	20.341
Datorii în legătură cu personalul	7.051.617	0	7.051.617	4.516.461	0	4.516.461
Datorii la bugetul asigurărilor sociale și FNUASS	3.958.099	0	3.958.099	3.742.935	0	3.742.935
Alte datorii la bugetul de stat	764.228		764.228	1.525.644	0	1.525.644
Datorii cu impozitul pe profit curent	0	0	0	163.092	0	163.092
Creditori diverși	143.973	0	143.973	143.930	0	143.930
Datorii din contracte de parteneriat proiecte POSDRU	72.714	14.542	58.172	0	0	0
Venituri în avans	1.776.082	690.979	1.085.103	0	0	0
Subvenții pentru investiții din contracte POSDRU și AMPOSCCE	38.112.533	34.384.964	3.727.569	30.494.652	26.804.190	3.690.462
Plusuri de inventar de natura imobilizărilor	22.249	22.249	0	81.819	81.819	0
Total datorii comerciale și alte datorii	168.189.639	35.112.734	133.076.905	150.253.511	26.886.009	123.367.502

Datoriile în valută sunt evaluate în lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 30.06.2018

14. PROVIZIOANE

Situația provizioanelor la 30.06.2018 este prezentată în tabelul de mai jos:

Explicații	Provizioane pentru garanții acordate clienților	Provizioane pentru beneficiile angajaților	Alte provizioane	Total provizioane
Sold la 01.01.2018	26.945	108.700	2.740.650	2.876.295
Provizioane constituite în sem. I 2018	0	0	4.904.804	4.904.804
Provizioane reversate în sem. I 2018	0	0	-5.666.149	-5.666.149
Sold la 30.06.2018	26.945	108.700	1.979.305	2.114.950

În semestrul I al anului 2018 au fost constituite alte provizioane în valoare totală de 4.904.804 lei în relația comercială dintre Compa și partenerul extern Delphi. Valoarea provizioanelor reversate în această perioadă a fost de 5.666.149 lei. Soldul altor provizioane la 30.06.2018 în valoare de 1.979.305 lei reprezintă obligații față de partenerul DELPHI.

Provizioanele constituite reprezintă obligații ale firmei Compa către partenerii menționați mai sus, ca urmare a unor diferențe de preț aferente produselor livrate în cursul anilor 2017 și 2018. Diferențele de preț provin din recalcularea amortizării inclusă în prețul produselor livrate de Compa către Delphi Diesel Systems-Franta.

COMPA S.A.Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar individual la 30.06.2018

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

Provizioanele s-au determinat prin estimare la data recunoașterii de către Compa a unor obligații certe, dar procesul de analiză și validare de către ambii parteneri a obligațiilor suplimentare nu a fost încă finalizat.

15. VENITURI

Structura veniturilor realizate de Societate este următoarea:

Explicații	30.06.2018	30.06.2017
Cifra de afaceri totală, din care:	394.363.337	364.369.173
Venituri din vânzări de produse finite	390.798.858	362.570.106
Venituri din prestări de servicii	2.321.018	1.141.516
Venituri din vânzarea mărfurilor	944.875	377.006
Venituri din alte activități (chirii, activități diverse)	278.136	276.889
Venituri din subvenții aferente cifrei de afaceri (proiecte și contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU)	20.450	3.656
Alte venituri operaționale	3.572.632	4.138.141
Total venituri din exploatare	397.935.969	368.507.314

Alte venituri operaționale sunt formate din:

Explicații	30.06.2018	30.06.2017
Venituri din vânzări de imobilizări	1.599.837	2.064.635
Venituri din active deținute în vederea vânzării cedate	0	-2.117
Venituri din subvenții pentru investiții (proiecte și contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU și AMPOSCCE)	1.835.771	1.865.522
Alte venituri din exploatare	137.024	210.101
TOTAL Alte venituri operaționale	3.572.632	4.138.141

16. CHELTUIELI DUPA NATURĂ

Cheltuielile din exploatare realizate în primele 6 luni ale anilor 2018 și 2017 după natura lor sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Explicații	30.06.2018	30.06.2017
Cheltuieli materiale	238.032.684	217.915.585
Diferențe de stoc	4.794.931	6.207.312
Cheltuieli cu energia și apa	12.332.956	12.100.971
Cheltuieli cu beneficiile angajaților, din care :	69.810.389	63.641.326
Salarii și indemnizații	68.348.271	49.371.271
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	1.462.118	14.270.055
Ajustări de valoare privind imobilizările	19.680.890	20.918.014
Ajustări de valoare privind activele circulante	-182.889	-301.434
Ajustări privind provizioanele	-761.345	1.432.705
Cheltuieli cu serviciile prestate de terți	20.339.546	18.734.617

COMPA S.A.Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar individual la 30.06.2018
 (Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

Explicații	30.06.2018	30.06.2017
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	1.447.444	1.528.326
Alte cheltuieli de exploatare	1.769.693	2.072.735
Total cheltuieli din exploatare	367.264.299	344.250.157

Segmente de activitate

Conducerea Societății evaluează în mod regulat activitatea societății în vederea identificării segmentelor de activitate pentru care trebuie raportate separat informații. Societatea își desfășoară activitatea în România. Veniturile societății prezentate mai sus sunt în întregime atribuite țării de domiciliu. Activele imobilizate, altele decât instrumentele financiare, creanțele privind impozitul amânat, creanțele privind beneficiile post angajare și drepturile care rezultă din contracte de asigurare sunt localizate în România în totalitate. Societatea nu are astfel de active imobilizate localizate în alte țări. Veniturile sunt atribuibile activității din România.

17. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJAȚILOR

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

Explicații	30.06.2018	30.06.2017
Salarii și indemnizații	68.348.271	49.371.271
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	1.462.118	14.270.055
TOTAL	69.810.389	63.641.326

18. PIERDERI (CÂȘTIGURI) FINANCIARE

Structura pierderilor (câștigurilor) financiare este prezentată mai jos:

Explicații	30.06.2018	30.06.2017
Câștiguri din diferențe de curs valutar legate de elementele monetare exprimate în valută	-729.862	482.981
Pierderi din dobânzi	-198.740	-293.156
Câștiguri financiare din imobilizări financiare cedate	0	0
Alte câștiguri financiare	-102.177	-103.744
Total pierderi / câștiguri	-1.030.779	86.081

19. CÂȘTIG PE ACȚIUNE

Calculul câștigului pe acțiune pentru semestrele I 2018 și 2017 poate fi sumarizat astfel:

Explicații	30.06.2018	30.06.2017
Numar de acțiuni la începutul anului	218.821.038	218.821.038
Acțiuni emise în cursul anului	0	0
Număr de acțiuni la finalul anului	218.821.038	218.821.038
Profitul net	26.238.288	22.018.381
Câștig pe acțiune (în RON pe acțiune) de bază / diluat:	0,12	0,10

COMP A S.A.Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar individual la 30.06.2018
 (Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

20. INVESTIȚII FINANCIARE

Investițiile financiare ale Societății reprezintă acțiuni deținute la entitățile afiliate. Titlurile deținute sunt contabilizate la cost și cuprind următoarele:

Societatea la care se dețin titlurile	Sediul social	% în capitalul social	Valoarea titlurilor	Obiectul principal de activitate(conf.CAEN)
COMP A IT S.R.L.	Str.Henri Coandă, nr.8, Sibiu, jud.Sibiu	100,00	200.000	6201 "Activități de realizare a soft-ului la comandă"
TRANS CAS S.R.L.	Str.Henri Coandă, nr.12, Sibiu, jud.Sibiu	99,00	1.498.450	4941 "Transporturi rutiere de mărfuri"
RECASERV S.R.L.	Str.Henri Coandă, nr.51, Sibiu, jud.Sibiu	70,00	70.000	5629 "Alte activități de alimentație n.c.a."
TOTAL			1.768.450	

Entitățile afiliate societății COMP A S.A. Sibiu s-au constituit în timp, ca urmare a necesității externalizării de la COMP A S.A. a unor activități specifice cum sunt: proiectare soft, transport auto intern și internațional; alimentație publică, etc.

Majoritatea tranzacțiilor, a contractelor cu aceste entități afiliate reprezintă furnizarea de către COMP A (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 COMP A bunuri și servicii ce constituie obiectul lor de activitate și pentru care s-a impus externalizarea.

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

Tranzacțiile efectuate în primul semestru al anilor 2018 și 2017 cu societățile la care COMP A deține participării au fost următoarele (sumele conțin TVA):

Explicații	30.06.2018		30.06.2017	
	Cumpărări de bunuri și servicii	Vânzări de bunuri și servicii	Cumpărări de bunuri și servicii	Vânzări de bunuri și servicii
TRANS C.A.S. S.R.L.	9.779.451	125.758	8.609.757	137.167
COMP A - IT S.R.L.	1.065.645	10.819	1.013.285	12.327
RECASERV S.R.L.	738.119	34.735	625.177	33.599

Datoriile și creanțele reciproce înregistrate la 30.06.2018 și 30.06.2017 sunt următoarele:

Creanțe de încasat de Societatea COMP A S.A. de la:

Explicații	30.06.2018	30.06.2017
TRANS C.A.S. S.R.L.	14.526	31.947
COMP A-IT S.R.L.	16.110	11.957
RECASERV S.R.L.	6.035	16.911

COMP A S.A.Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar individual la 30.06.2018

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

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

Explicații	30.06.2018	30.06.2017
TRANS C.A.S. S.R.L.	3.205.147	2.680.293
COMP A-IT S.R.L.	720.836	705.666
RECASERV S.R.L.	279.799	326.380

Soldurile restante sunt negarantate și nu sunt purtătoare de dobândă. Nu s-au instituit garanții și nici nu s-au primit garanții pentru creanțele sau datoriile părților afiliate.

Conducerea Societății

Lista administratorilor Societății:

NUMELE SI PRENUMELE	CALIFICARE	FUNCTIA
DEAC Ioan	Inginer	Președintele C.A. / Director General
MICLEA Ioan	Economist	Administrator / Director Economic
MAXIM Mircea Florin	Inginer	Administrator
BALTEȘ Nicolae	Economist	Administrator./ Președintele Consiliului de Audit
VELȚAN Ilie-Marius	Economist	Administrator / Membru Comitet Audit

Lista membrilor conducerii executive a Societății:

NUMELE SI PRENUMELE	FUNCTIA
DEAC Ioan	Director General
MICLEA Ioan	Director Economic
FIRIZA Ioan	Director Management
BĂIAȘU Dan-Nicolae	Director Comercial
ACU Florin-Ștefan	Director Tehnic
MUNTENAȘ Bogdan-Vasile	Director Logistică
ȚUICU Liviu-Laurențiu	Director Calitate – Mediu
SUCIU Ioan-Octavian	Director Sisteme de Management Calitate – Mediu
ȚUȚUREA Mihai	Director Producție
ROTARU Petru-Liviu	Director Producție
MORARIU Mircea	Director Adj.Producție
HERBAN Dorin - Adrian	Director Inginerie Industrială
OPRIȚOIU Dumitru	Inginer Șef
DRAGOMIR Marius C-tin	Inginer Șef Mentenanță

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

Explicații	30.06.2018	30.06.2017
Salariile și indemnizațiile acordate membrilor Consiliului de Administrație și membrilor de conducere executivă	3.186.993	2.478.525

21. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI RAPORTULUI

Conducerea nu a identificat evenimente ulterioare datei bilanțului cu impact semnificativ asupra poziției financiare și situației rezultatului global ale societății.

În data de 26.04.2018 a avut loc Adunarea Generală a Acționarilor, în cadrul căreia au fost aprobate situațiile financiare încheiate la 31.12.2017 și repartizarea profitului obținut în anul 2017.

DIRECTOR GENERAL

Ioan DEAC

DIRECTOR ECONOMIC

Ioan MICLEA

DECLARAȚIE

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

S-au întocmit situațiile financiare semestriale individuale la 30.06.2018 pentru:

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

Subsemnatul Ioan MICLEA,

Având calitatea de Director Economic, conform art.10 alin.(1) din Legea contabilității nr.82/1991 îmi asum răspunderea pentru întocmirea raportărilor financiare semestriale la 30.06.2018 și confirm următoarele:

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

DIRECTOR ECONOMIC,
Ioan MICLEA






RAPORT

**SEMESTRUL 1
2018**

**COMPAS.A.
SIBIU**



RAPORT

conform cu Regulamentul ASF Nr.5 / 2018 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare (Anexa 14)

Data raportului	30.06.2018
Denumirea entității emitente	COMP A S.A.
Sediul social	Sibiu, str. Henri Coandă nr. 8, cod 550234
Număr de telefon	+40 269 237 878
Fax	+40 269 212204; +40 269 237770
Cod de identificare fiscală	RO 788767
Nr.ordine în Registrul Comerțului Sibiu	J 32 / 129 / 1991
Identificator Unic la Nivel European (EUID)	ROONRC.J 32/129/1991
Capitalul social subscris și vărsat:	21.882.103,8 lei
Acțiunile se tranzacționează la Bursa de Valori București Categoria Standard, simbol CMP	
Codul LEI	315700EXV87GJDVUUA14

CUPRINS

1. SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ

EVENIMENTE IMPORTANTE PRODUSE ÎN PERIOADA 01.01.2018– 30.06.2018 CU IMPACT ASUPRA POZIȚIEI FINANCIARE A SOCIETĂȚII

1.1. Prezentarea situației economico - financiare actuale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, cu referire cel puțin la:

a) elemente de bilanț: active care reprezintă cel puțin 10% din total active; numerar și alte disponibilități lichide; profituri reinvestite; total active curente; situația datoriilor societății; total pasive curente;

b) contul de profit și pierderi: vânzări nete; venituri brute; elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% în vânzările nete sau în veniturile brute; provizioanele de risc și pentru diverse cheltuieli; referire la orice vânzare sau oprire a unui segment de activitate efectuată în ultimele 6 luni sau care urmează a se efectua în următoarele 6 luni; dividendele declarate și plătite;

c) cash flow: toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, nivelul numerarului la începutul și la sfârșitul perioadei.

2. ANALIZA ACTIVITAȚII SOCIETĂȚII

2.1. Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

2.2. Prezentarea și analizarea efectelor asupra situației financiare a societății, a tuturor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate (precizând scopul și sursele de finanțare a acestor cheltuieli), comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

2.3. Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază. Precizarea măsurii în care au fost afectate veniturile de fiecare element identificat. Comparație cu perioada corespunzătoare a anului trecut.

3 SCHIMBĂRI CARE AFECTEAZĂ CAPITALUL SOCIAL ȘI ADMINISTRAREA SOCIETĂȚII

3.1. Descrierea cazurilor în care societatea a fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare în timpul perioadei respective.

3.2. Descrierea oricărei modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de emitent.

4. TRANZACȚII SEMNIFICATIVE

4.1. În cazul emitenților de acțiuni, informații privind tranzacțiile majore încheiate de emitent cu persoanele cu care acționează în mod concertat sau în care au fost implicate aceste persoane în perioada de timp relevantă.







4.2. Creanțe reciproce cu entitățile afiliate 30.06.2018

4.3. Garanții constituite

1. SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ

EVENIMENTE IMPORTANTE PRODUSE ÎN PERIOADA 01.01.2018– 30.06.2018 CU IMPACT ASUPRA POZIȚIEI FINANCIARE A SOCIETĂȚII

Cele mai importante evenimente petrecute în primul semestru al anului 2018 sunt următoarele:

-  S-a menținut și în primul semestru al anului 2018 un trend crescător al producției marfă fabricate și a cifrei de afaceri de peste 8%;
-  Creșteri mai mari ale producției marfă fabricate și a cifrei de afaceri pe această perioadă (sem. I 2018) au fost înregistrate în următoarele domenii:
 - Producția de componente pentru turbosuflante;
 - Producția de ansamble mecano-sudate pentru mașini și echipamente de ridicat;
 - Producția de componente prelucrate prin așchiere;
 - Producția de pinioane pentru sisteme de direcție.
-  S-a menținut volumul producției realizate la nivelul celei înregistrate în perioada similară a anului precedent (sem. I 2017) sau chiar o mică reducere a producției, în următoarele domenii:
 - Producția de componente pentru sisteme de injecție de tip Common Rail
 - Producția de componente pentru ștergătoare de parbriz
-  Una dintre problemele cele mai grave cu care s-a confruntat societatea COMPA în perioada analizată (sem. I 2018) a fost și se menține și în continuare lipsă acută a forței de muncă de toate categoriile. Cele mai mari fluctuații de personal s-au înregistrat la muncitorii calificați și necalificați, unde numărul plecărilor din varii motive au fost semnificativ mai mari decât în anii precedenți. În acest context asigurarea necesarului de personal impune eforturi și costuri imense din partea societății. Eforturi mari se fac de către managementul firmei în procesul de robotizare a locurilor de muncă, în special în domeniul sudurii, unde lipsa sudurilor este resimțită, acțiune care are efecte notabile în degrevarea personalului și plasarea acestuia în alte locuri de muncă unde este resimțită lipsa de personal;
-  A continuat și în acest semestru, chiar s-au accentuat eforturile managementului firmei în domeniul reducerii costurilor în toate sectoarele de activitate; s-a diversificat și s-a extins sistemul de îmbunătățire prin proiecte ce asigură, pe de o parte reducerea costurilor firmei și concomitent stimularea personalului sub aspect financiar ale căror proiecte asigură avantaje financiare firmei COMPA;
-  S-a continuat procesul de dezvoltare al firmei prin investiții dedicate cu precădere achiziției de mașini și echipamente performante destinate dezvoltării firmei și a asigurării capacităților de producție, în special produselor care vor fi fabricate pe termen mediu și lung.

În primele 6 luni valoarea investițiilor realizate a fost de peste 19 mil.lei (aprox.4 mil.euro) iar trendul se menține crescător în acest domeniu și în sem. II 2018.

- 1.1. Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, cu referire cel puțin la:**
- a. Elemente de bilanț, active care reprezintă cel puțin 10% din total active numerar și alte disponibilități lichide; profituri reinvestite; total active curente; situația datoriilor societății; total pasive curente;**

În vederea analizării situației economico-financiare pe semestrul - I al anului 2018, prezentăm în continuare următorii indicatori:

DENUMIRE INDICATOR	Realizări 31.12.2017 (lei)	Realizări 30.06.2018 (lei)	Grad de îndeplinire col.2 / col.1 (%)
0	1	2	3
Active imobilizate	359.860.834	364.101.176	101,18
Active circulante	242.066.867	273.676.591	113,06
Datorii mai mici de un an	134.947.524	135.056.210	100,08
Datorii mai mari de un an	78.669.728	71.043.950	90,31
Capital și rezerve	388.310.448	431.677.607	111,17

Analizând evoluția principalelor elemente ale patrimoniului la 30.06.2018 comparativ cu 31.12.2017 putem preciza următoarele:

- ☞ Activele imobilizate la 30.06.2018 comparativ cu valoarea similară a anului precedent (30.06.2017) au înregistrat o mică creștere de 4,24 mil. lei (101,18%). Această diferență provine cu preponderență de la grupa imobilizări corporale la care intrările prin investiții au fost superioare ieșirilor prin amortizare;
- ☞ Activele circulante existente la 30.06.2018 față de perioadă corespunzătoare a anului trecut, au avut o creștere cu peste 40 mil. lei, respectiv 13,06%.

Creșterea activelor circulante în limitele creșterii cifrei de afaceri este normală, conformă cu așteptările. În structura activelor circulante, cea mai mare creștere s-a înregistrat la finele sem. I 2018 la grupa creanțe comerciale.

Analizând cauzele acestor creșteri ale volumului creanțelor constatăm că acestea au fost mai mult sau mai puțin obiective:

- Cauze obiective:
 - Creșterea producției și a cifrei de afaceri creșterea ponderii facturilor cu plata la un termen peste medie (Honeywell, Haulotte) în totalul valorii facturilor în sem. I 2018 față de perioada corespundere a anului precedent
- Cauze subiective:
 - Disfuncțiuni ale sistemului informatic la unul dintre partenerii importanți, ce a condus la imposibilitatea efectuării plăților către furnizori;

Celelalte categorii de active circulante sunt stocurile, au avut o evoluție corelată cu evoluția cifrei de afaceri.

- ☞ Datoriile mai mici de un an la data de 30.06.2018, între care ponderea covârșitoare o dețin datoriile comerciale, sunt aproape egale cu cele înregistrate la 30.06.2017, deși cifra de afaceri a fost cu peste 8% mai mare, având un efect pozitiv în activitatea și imaginea firmei COMPA.
- ☞ Datoriile mai mari de un an, în categoria cărora fac parte liniile credit, la finele sem. I 2018 sunt cu cca 10% mai mici decât cele de la 30.06.2017, în pofida faptului că cifra de afaceri a crescut. Această scădere a datoriilor față de bănci are un impact pozitiv asupra costurilor și asupra imaginii firmei în relația cu băncile finanțatoare.
- ☞ Capitalurile proprii au crescut în această perioadă cu peste 11% în special ca urmare a repartizării integrale a profitului net la fondul de dezvoltare al firmei.



b. Contul de profit și pierderi: vânzări nete; venituri brute; elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% în vânzările nete sau în veniturile brute; provizioanele de risc și pentru diverse cheltuieli; referire la orice vânzare sau oprire a unui segment de activitate efectuată în ultimele 6 luni sau care urmează a se efectua în următoarele 6 luni; dividendele declarate și plătite;

Situația veniturilor și a cheltuielilor pe semestrul - I 2018 comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, se prezintă astfel:






INDICATOR	Realizări 30.06.2017 (lei)	Realizări 30.06.2018 (lei)	Grad de îndeplinire col.2 / col.1 (%)
0	1	2	3
Cifra de afaceri	364.369.173	394.363.337	108,23
din care export	292.156.772	312.464.398	106,95
Alte venituri	4.138.141	3.572.632	86,33
Total venituri din exploatare	368.507.314	397.935.969	107,99
Variația stocurilor	6.207.312	4.794.931	77,25
Costuri materiale	217.915.585	238.032.684	109,23
Costuri cu energia	12.100.971	12.332.956	101,92
Cheltuieli cu salariile	63.641.326	69.810.389	109,69
Cheltuieli cu amortizările și deprecierile imobilizărilor	20.918.014	19.680.890	94,09
Alte cheltuieli din exploatare	23.466.949	22.612.449	96,36
Total cheltuieli din exploatare	344.250.157	367.264.299	106,69
Rezultat din exploatare	24.257.157	30.671.670	126,44
Cheltuieli cu dobânzile	293.286	199.389	67,98
Alte cheltuieli financiare	5.225.755	2.866.838	54,86
Total cheltuieli financiare	5.519.041	3.066.227	55,56
Venituri din dobânzi	129	649	503,10
Alte venituri financiare	5.604.993	2.034.799	36,30
Total venituri financiare	5.605.122	2.035.448	36,31
Rezultat financiar	86.081	-1.030.779	-1197,45
VENITURI TOTALE	374.112.436	399.971.417	106,91




INDICATOR	Realizări 30.06.2017 (lei)	Realizări 30.06.2018 (lei)	Grad de îndeplinire col.2 / col.1 (%)
0	1	2	3
CHELTUIELI TOTALE	349.769.198	370.330.526	105,88
Rezultat brut	24.343.238	29.640.891	121,76
Impozit pe profit curent	2.221.001	2.867.532	129,11
Impozit pe profit amânat	103.856	535.071	515,20
Rezultat net	22.018.381	26.238.288	119,17

Analizând în detaliu elementele contului de profit și pierdere, respectiv nivelul realizărilor obținute pe primele 6 luni ale anului 2018 putem scoate în evidență următoarele aspecte:

-  Cifra de afaceri a crescut cu 30 mil. lei respectiv cu 8,23% față de primele 6 luni ale anului anterior 2017;
-  Veniturile din exploatare au avut o evoluție asemănătoare.

Principalele sectoare de producție din activitatea firmei care au înregistrat creșteri mai mari sunt:

-  Producția de componente pentru turbosuflante;
-  Producția de ansamble mecano-sudate destinate cu precădere pentru fabricația de mașini și echipamente de ridicat
-  Din categoria costurilor din exploatare putem evidenția:
 - Creșterea în sem. I 2018 peste nivelul creșterii veniturilor a următoarelor categorii de costuri:
 - Costul cu materialele generat de creșterea prețurilor pe piața oțelurilor;
 - Creșterea costurilor cu salariile, ca efect al presiunii permanente existente în acest domeniu, datorită ofertei limitate de forță de muncă în zona Sibiu și împrejurimi;
 - Au scăzut costurile cu:
 - Amortizarea imobilizărilor corporale
 - Alte cheltuieli din exploatare
-  Rezultatul din exploatare de 30.671.670 lei obținut pe primul semestru al anului 2018 cu 26,44% mai mare decât cel realizat în sem/I 2017 a fost influențat în exclusivitate de măsurile luate de către managementul firmei, de efectul proiectelor de îmbunătățire asupra reducerii costurilor în majoritatea domeniilor și a sectoarelor de activitate;
-  Rezultatul financiar obținut pe sem. I 2018 este sensibil diferit față de cel obținut în sem. I 2017. În pofida reducerii costurilor cu dobânzile ca efect al diminuării liniilor de credit accesate, al expunerii față de bănci și al negocierilor avute cu băncile finanțatoare în scopul reducerii costului finanțării, aceste efecte pozitive (obținute în această perioadă) nu au putut contracara impactul negativ al influenței generate de modificarea cursului valutar din prima parte a anului 2018;


-  Rezultatul brut de 29.640.891 lei obținut pe primul semestru al anului 2018 este cu 21,76% mai mare decât cel realizat în perioada similară a anului 2017, fiind superior creșterii cifrei de afaceri aferent acestei perioade;
-  Rezultatul net obținut pe sem. I 2018, chiar dacă nu a beneficiat de facilitățile aferente profitului reinvestit de la nivelul sem. I 2017a fost totuși mai mare cu 19,17% decât cel obținut în sem. I 2017;
-  Analizând succint rezultatele obținute, reflectate sintetic în contul de profit și pierdere pe sem. I 2018 nu putem să nu evidențiem preocuparea permanentă, “agresivă” a managementului firmei pentru implementarea măsurilor de reducere a costurilor, pentru elaborarea și punerea în aplicare a proiectelor de îmbunătățire extinse la nivelul întregii activități a firmei COMPA.


c) Cash flow: toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, nivelul numerarului la începutul și la sfârșitul perioadei.

Calculul *cash-flow-ului* pentru activitatea totală pe semestrul I – 2018.

DENUMIRE INDICATOR		S1	S2	S2-S1
	+ Profit sau pierdere		26.238.288	26.238.288
	+ Amortizări și provizioane		18.736.656	18.736.656
	- Variația stocurilor	104.322.177	97.988.903	6.333.274
	- Variația creanțelor	134.905.079	182.669.333	-47.764.254
	+ Variația furnizorilor și a conturilor asimilate	109.594.978	116.288.145	6.693.167
	+ Variația altor datorii	10.092.062	11.990.631	1.898.569
	- Variația altor elemente de activ	357.047.930	356.093.695	954.235
	+ Variația altor elemente de pasiv	437.967.866	447.465.132	9.497.266
A	+ = Flux de numerar din activitatea de exploatare			22.587.201
	- Investiții efectuate - total, din care:		19.087.485	-19.087.485
	achiziționate +alte cheltuieli de investiții		17.487.648	-17.487.648
	executate în regie proprie		1.599.837	-1.599.837
B	+ = Flux de numerar din activitatea de investitii			-19.087.485
	+ Variația creditelor și împrumuturilor, din care pentru:	39.244.259	35.795.571	-3.448.688
	credite și împrumuturi pentru activitatea curentă	39.244.259	35.795.571	-3.448.688
C	+ = Flux de numerar din activitatea financiara			-3.448.688
	Disponibilități bănești la începutul perioadei	613.979		
	Disponibilități bănești la sfârșitul perioadei		665.007	
=	+ Flux de numerar net (A+B+C)			51.028

Analizând fluxul de numerar (cash flow) la finele sem. I 2018 putem evidenția următoarele aspecte:

-  Un impact major în generarea de cash flow pozitiv l-au avut:
 - Profitul net obținut în această perioadă;
 - Amortizarea inclusă în prețul produselor;

 Elemente cu impact negative asupra fluxului de numerar au fost:

- Variația creanțelor;
- Achizițiile prin investiții de imobilizări, cu recădere de imobilizări corporale;

În ansamblu, fluxul de numerar pe sem. I 2018 acesta poate fi considerat ca fiind pozitiv.

Factorii generator de cash: amortizarea și mai cu seamă profitul net, au avut în această perioadă un impact pozitiv în asigurarea necesarului de resurse financiare în accesarea la un nivel cât mai redus a liniilor de credit și a expunerii față de băncile finanțatoare.

2. ANALIZA ACTIVITAȚII SOCIETĂȚII

2.1. Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Lichiditatea unei societăți reprezintă capacitatea acesteia de a dispune de fondurile necesare pentru a-și desfășura activitatea economico-financiară, posibilitatea de a efectua plățile la termen față de bugetul consolidat al statului și față de furnizori.

Indicele de lichiditate curentă de 2,03 realizat pe semestrul I – 2018 este un indice de lichiditate bun, având un nivel realizat asemănător cu cel înregistrat în cele două semestre ale anului 2017.

2.2. Prezentarea și analizarea efectelor asupra situației financiare a societății a tuturor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate (precizând scopul și sursele de finanțare a acestor cheltuieli), comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Cheltuieli de capital

În activitatea de investiții s-au utilizat fonduri pentru:

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

Fondurile necesare desfășurării activității de investiții în sumă de 19.087.485 lei pe semestrul I - 2018 au fost asigurate din surse proprii. 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.

2.3. Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază. Precizarea măsurii în care au fost afectate veniturile de fiecare element identificat. Comparatie cu perioada corespunzatoare a anului trecut.

Evoluția pe semestrul I – 2018 a elementelor ce constituie veniturile din activitatea de bază este prezentată în tabelul următor:

DENUMIRE INDICATOR	Realizări 30.06.2017 (lei)	Realizări 30.06.2018 (lei)	Grad de îndeplinire col.2 / col.1 (%)
0	1	2	3
Producția vândută	363.988.511	393.398.012	108,08
Venituri din vânzarea mărfurilor	377.006	944.875	250,63
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	3.656	20.450	559,35
Producția imobilizată	2.064.635	1.599.837	77,49
Alte venituri din exploatare	2.073.506	1.972.795	95,14
Venituri totale din exploatare	368.507.314	397.935.969	107,99

Veniturile din activitatea de bază obținute pe sem. I 2018 au avut o evoluție relativ similară cu cea a cifrei de afaceri a aceleași perioade.

- Veniturile din producția vândută de 393.398.012 lei sunt cu 29.409.501 lei mai mari decât cele obținute în sem. I 2017, cu o creștere procentuală de peste 8%;
- Au crescut veniturile din vânzarea mărfurilor, care sunt conjuncturale.

Au scăzut veniturile în sem. I 2018 față de sem. I 2017 la producția de imobilizări și la alte venituri din exploatare.

3. SCHIMBĂRI CARE AFECTEAZĂ CAPITALUL SOCIAL ȘI ADMINISTRAREA SOCIETĂȚII

3.1. Descrierea cazurilor în care societatea a fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare în timpul perioadei respective.

În sem. I 2018 ca dealtfel în ultimii ani, firma noastră COMPA nu a avut cazuri de a nu-și putea respecta obligațiile financiare, cazuri de întârziere în plata creditorilor și în mod special a furnizorilor de materiale și de echipamente.

3.2. Descrierea oricărei modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de societate

În această perioadă nu au existat situații privind modificarea drepturilor deținătorilor de valori mobiliare emise de COMPA.

4. TRANZACȚII SEMNIFICATIVE

4.1. În cazul emitenților de acțiuni, informații privind tranzacțiile majore încheiate de emitent cu persoanele cu care acționează în mod concertat sau în care au fost implicate aceste persoane în perioada de timp relevantă.

În cursul sem. I 2018 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 îndeplinite pentru eficientizarea acestor activități precum și pentru a se putea beneficia de unele facilități acordate de stat unor activități (activitatea IT; licențe transport etc.).

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

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

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

Tranzacțiile efectuate în primele 6 luni ale anului 2018 sunt evidențiate în tabelul de mai jos:

Nr. contract	Data contract	Vânzător	Cumpărător	Obiect contract	Valoare realizată la 30.06.2018 lei (fara TVA)	Penalități	Termen de plată
4	01.06.2006	COMPA SA	COMPA-IT SRL	Închiriere spațiu	936	0,02%	60 zile
1	01.06.2006	COMPA SA	COMPA-IT SRL	Închiriere mijloace fixe	480	0,02%	60 zile
-	01.01.2005	COMPA SA	COMPA-IT SRL	Furnizare și distribuție energie termică	2.526	0,02%	60 zile
-	01.01.2005	COMPA SA	COMPA-IT SRL	Furnizare energie electrică	2.677	0,02%	60 zile
-	01.01.2005	COMPA SA	COMPA-IT SRL	Furnizare apă potabilă și industrială	1.670	0,02%	60 zile
15	08.01.2007	COMPA SA	COMPA-IT SRL	Furnizare servicii telefonie	491	0,02%	60 zile
-	Comenzi ocazionale	COMPA SA	COMPA-IT SRL	Furnizare materiale și servicii	472	0,02%	60 zile
6	01.06.2006	COMPA SA	TRANS CAS SRL	Închiriere spațiu	15.000	0,02%	60 zile
3	01.06.2006	COMPA SA	TRANS CAS SRL	Închiriere mijloace fixe	28.800	0,02%	60 zile
-	01.02.2005	COMPA SA	TRANS CAS SRL	Furnizare energie electrică	4.694	0,02%	60 zile
-	01.02.2005	COMPA SA	TRANS CAS SRL	Furnizare și distribuție energie termică	32.205	0,02%	60 zile
-	01.02.2005	COMPA SA	TRANS CAS SRL	Furnizare apă potabilă și industrială	6.817	0,02%	60 zile
16	08.01.2007	COMPA SA	TRANS CAS SRL	Furnizare servicii	6.894	0,02%	60 zile

Nr. contract	Data contract	Vânzător	Cumpărător	Obiect contract	Valoare realizată la 30.06.2018 lei (fara TVA)	Penali-tăți	Ter-men de plată
				telefonie			
7003	08.01.2007	COMPA SA	TRANS CAS SRL	Vânzare materiale și produse finite	3.679	0,02%	60 zile
7004	08.01.2007	COMPA SA	TRANS CAS SRL	Prestări servicii reparații cardane, metrologie, alte	8.447	0,02%	60 zile
5	01.06.2006	COMPA SA	RECASERV SRL	Închiriere spațiu	9.000	0,02%	60 zile
2	01.06.2006	COMPA SA	RECASERV SRL	Închiriere mijloace fixe	600	0,02%	60 zile
-	01.01.2005	COMPA SA	RECASERV SRL	Furnizare și distribuție energie termică	18.159	0,02%	60 zile
-		COMPA SA	RECASERV SRL	Prestări servicii	1.702	0,02%	60 zile
2011	15.11.2005	COMPA-IT SRL	COMPA SA	Prestări servicii software și mentenanță	895.500	0,02%	60 zile
715	16.07.2009	TRANS CAS SRL	COMPA SA	Prestări servicii de transport intern și internațional de mărfuri și persoane	8.218.026	0,02%	60 zile
-	01.07.2004	RECASERV SRL	COMPA SA	Prestări servicii de bucătărie - catering, bufet - bar, protocol, alimentație specială	121.139	0,02%	60 zile
-	01.03.2006	RECASERV SRL	COMPA SA	Prestări servicii de curățenie și sortare	507.805	0,02%	60 zile

4.2. Creanțe reciproce cu entitățile afiliate 30.06.2018

Creanțe de incasat de către COMPA S.A. de la:	lei
TRANS C.A.S. S.R.L.	14.256
COMPA-IT S.R.L.	16.110
RECASERV S.R.L.	6.035

Datorii de achitat de COMPA S.A. către:	lei
TRANS C.A.S. S.R.L.	3.205.147
COMPA-IT S.R.L.	720.836
RECASERV S.R.L.	279.799

4.4. Garanții constituite

Intrucât relațiile de colaborare între COMPA și entitățile afiliate nu prezintă riscuri privind îndeplinirea obligațiilor contractuale prin contractele încheiate conform tabelului prezentat la pct.1, nu s-au constituit garanții.

DIRECTOR GENERAL
Ioan DEAC

DIRECTOR ECONOMIC
Ioan MICLEA