



compa
beyond expectations

RAPORT NECONSOLIDAT 30.09.2024



compa
beyond expectations



RAPORT NECONSOLIDAT

30.09.2024

CUPRINS

- 1. INTRODUCERE**
- 2. COMPA – SCURT ISTORIC**
- 3. EVENIMENTELE IMPORTANTE PRODUSE ÎN PRIMELE 9 LUNI ALE ANULUI 2024**
- 4. SITUAȚIA FINANCIAR – CONTABILĂ**
- 5. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII**
 - 5.1. PRODUSE, PROCESE**
 - 5.2. ACHIZIȚII – FURNIZORI**
 - 5.3. VANZARI**
 - 5.4. ANGAJAȚII NOȘTRI**
 - 5.5. CALITATE – MEDIU**
 - 5.6. MANAGEMENTUL RISCULUI**
 - 5.7. INVESTIȚII, PRODUSE NOI SI ACTIVITATEA DE CERCETARE-DEZVOLTARE**
- 6. PIAȚA DE CAPITAL**
- 7. CONDUCEREA SOCIETĂȚII**
- 8. TRANZACȚII SEMNIFICATIVE**
- 9. RAPORT FINANCIAR INTERIMAR NECONSOLIDAT LA 30.09.2024**
 - 9.1. DECLARAȚIA DE CONFORMITATE A RAPORTULUI FINANCIAR INTERIMAR NECONSOLIDAT**
 - 9.2. RAPORT FINANCIAR INTERIMAR NECONSOLIDAT LA 30.09.2024**

1. INTRODUCERE

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

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

Raportul semestrial are ca obiectiv major să informeze investitorii cu privire la modificările în poziția și performanța societății, care au avut loc în primele 9 luni ale anului 2024.

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

2. COMPA – SCURT ISTORIC

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

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

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

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

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

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

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

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

Unificarea celor două fabrici reprezentative ale Sibiului și înființarea ÎNTREPRINDERII DE PIESE AUTO SIBIU (IPAS) reprezintă un moment crucial, punându-se bazele fondării în Sibiu a unei firme puternice din domeniul auto, a unei întreprinderi ce urma să devină unul dintre principalii furnizori de componente pentru fabricarea autocamionelor și a autobuzelor ce au avut la bază licența preluată de către Statul Român de la firma germană MAN.

Întreprinderea de Piese Auto, a intrat într-un program național de dezvoltare, cu investiții majore în construcția de hale și a achiziției de mașini și echipamente de ultimă generație, a perioadei respective.

În cadrul firmei s-au asimilat în fabricație și s-au produs, ca urmare a cumpărării unor licențe de la diverse firme din industria auto europeană:

- Echipamente pentru sistemul de frânare al autovehiculelor;
- Transmisii cardanice;
- Sisteme de direcție;
- Amortizoare telescopice;
- Sisteme de suspensie a autovehiculelor.



1991 - Transformarea ÎNTRPREINDERII DE PIESE AUTO SIBIU, ca urmare a schimbării regimului din decembrie 1989, în societate comercială pe acțiuni, societate cu capital integral de stat, cu denumirea de S.C.COMPA S.A.Sibiu.

1996 - Înființarea de către Compa, împreună cu o firmă din cadrul concernului german KRUPP, a unei societăți mixte - Krupp Bilstein Compa, pentru fabricația de amortizoare telescopice destinate producției de automobile.

1997 - Acțiunile societății se tranzacționează la Bursa de Valori București începând cu data de 12 iunie 1997, sub simbolul CMP. Titlurile emise de societate se tranzacționează la categoria Standard a BVB.

1998 - Înființarea celei de a doua societăți mixte - Krupp Compa Arcuri, pentru fabricația de arcuri lamelare pentru autocamioane, autoutilitare și autoturisme de teren

1999 – Privatizarea integrală a firmei COMPA, prin preluarea pachetului principal de acțiuni de către Asociația Salariaților COMPA (PAS). Privatizarea a reprezentat cea mai radicală formă a restructurării. Schimbarea proprietății a însemnat o modificare complexă și profundă în desfășurarea tuturor funcțiilor companiei luate separat și în ansamblu. S-au creat premisele de utilizare cu profitabilitate maximă a resurselor umane, materiale și financiare

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

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

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

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

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

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

Pentru asigurarea spațiilor de producție la nivelul cerințelor și a standardelor acestor perioade s-au efectuat importante cheltuieli de investiții. Pondere covârșitoare a cheltuielilor de investiții realizate din surse proprii dar și din credite bancare a fost orientată cu predilecție pentru finanțarea achizițiilor de mașini și echipamente noi, de ultimă generație, pentru a se putea realiza componente auto la nivelul de complexitate, de tehnicitate și de calitate cerute de către **partenerii firmei** :

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

Compa Main Customers



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

3. EVENIMENTELE IMPORTANTE PRODUSE ÎN PRIMELE 9 LUNI ALE ANULUI 2024

3.1 EVENIMENTE IMPORTANTE PRODUSE ÎN PRIMELE 9 LUNI ALE ANULUI 2024

Ca și evenimente importante consemnate în activitatea Compa în cursul primelor 9 luni ale anului 2024, putem evidenția întrunirile Consiliului de Administrație al societății Compa S.A (CA) ca urmare a convocării Președintelui CA, astfel:

11.01.2024 - A fost convocat Consiliul de Administrație al COMPA S.A. care a aprobat intreruperea procesului de divizare în vederea unei reanalizări a aspectelor ce tin de operațiunea propusă, inclusiv din perspectiva elementelor de evaluare. Se va reveni ulterior cu o decizie cu privire la oportunitatea parametrilor divizării și continuării acestui proces

31.01.2024 – A fost convocat Consiliul de Administrație al COMPA S.A care a aprobat:

- imputernicirea persoanelor din cadrul Societății care să semneze în format letric și electronic documentele bancare reprezentând operațiuni efectuate de COMPA S.A. prin conturile deschise la societățile bancare, respectiv operațiuni de plăți, în lei și în valută, constituiri de depozite la termen, schimburi valutare, ridicări de numerar, semnare cecuri și bilete la ordin, cereri de emitere scrisori de garanție bancare.
- casarea unor bunuri de natura mijloacelor fixe
- casarea unor stocuri materiale/ produse finite, înregistrarea unor minusuri de inventar, înregistrarea de ajustări de depreciere a creanțelor și a altor debite nerecuperate
- înregistrarea de ajustări de depreciere a unor materiale

26.02.2024 – Consiliul de Administrație ia act și aprobă rezultatele financiare individuale și consolidate preliminare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 și a principalilor indicatori economico-financiar pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023.

07.03.2024 – A fost convocat Consiliul de Administrație al COMPA S.A. pentru aprobarea propunerii de convocare a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) pentru data 25.04.2024 prima convocare (ora 15:00) și 26.04.2024, a doua convocare (ora 15:00) precum și propunerea de convocare a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor (AGEA) pentru data de 25.04.2024 prima convocare (ora 16:00) și 26.04.2024, a doua convocare (ora 16:00).

Consiliul de Administrație a aprobat ordinea de zi a AGOA convocată în 25/26.04.2024, în care au fost înscrise un număr de 13 puncte (conform convocator) precum și cele 12 puncte incluse în Convocatorul aferent AGEA din 25/26.04.2023.

Consiliul de Administrație a aprobat de asemenea data de 11.04.2024 ca data de referință pentru AGOA și respectiv AGEA din 25/26.04.2024.

22.03.2024 – În cadrul ședinței din data de 22.03.2024, Consiliul de Administrație a aprobat Raportul Anual Individual și Consolidat pentru exercițiul financiar 2024 întocmit potrivit Anexei 15 din Regulamentul ASF nr. 5/2018. Se ia act de raportul auditorului financiar independent cu privire la situațiile financiare individuale și consolidate. Tot în cadrul acestei ședințe s-au aprobat Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2024 și Programul de investiții pe anul 2024, precum și politica de remunerare actualizată a conducerii.

12.04.2024 – În cadrul ședinței din data de 12.04.2024, Consiliul de Administrație a aprobat depunerea de către COMPA SA (în cadrul programului de finanțare PNRR) a proiectului Inovare și Eficiența în Utilizarea Resurselor Energetice, prin implementarea unui sistem energetic de monitorizare, achiziții de transformatoare și compresoare performante în COMPA SA (cerere de finanțare, audit energetic, studiu de fezabilitate și alte documente justificative solicitate în ghid).

25.04.2024 - 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 2023, pe baza Raportului Anual pentru anul 2023 prezentat de Consiliul de Administrație, însoțit de Raportul auditorului financiar QUANTUM EXPERT S.R.L.
- aprobă situațiile financiare consolidate, pentru exercițiul financiar 2023, pe baza Raportului Anual pentru anul 2023 prezentat de Consiliul de Administrație, însoțit de Raportul auditorului financiar QUANTUM EXPERT S.R.L.
- aprobă repartizarea profitului net, al exercitiului financiar pentru anul 2023, în cuantum total de 7.675.390 lei, astfel:
 - + la surse proprii de dezvoltare - valoare de 6.140.312 lei
 - + pentru acordarea de dividende acționarilor- valoarea de 1.535.078 lei cu un dividend brut/ acțiune de 0,00705 lei.
- aprobă data de 14.06.2024 ca dată a plății pentru plata dividendelor. Plata dividendelor va fi efectuată în RON. Modalitatea de plată a dividendelor va fi adusă la cunoștința acționarilor înainte de data începerii efectuării plății. Cheltuielile ocazionate de plata dividendelor sunt suportate de către acționari.
- aprobă descărcarea de gestiune a administratorilor pentru exercițiul financiar 2023.
- aprobă Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2024 și programul de investiții pentru anul 2024.
- aprobă alegerea și numirea, pentru un mandat cu durată de un an începând din data de 25.04.2024, a doamnei Mihaela Dumitrescu, domiciliată în Sibiu, pentru ocuparea funcției de administrator în Consiliul de Administrație al Societății COMPA S.A., având în vedere postul vacant ocupat în prezent provizoriu.;
- aprobă remunerația administratorilor pentru exercițiul în curs, începând din 01.05.2023 până la data de 30.04.2025, 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, membrii ai Consiliului de Administrație.
- aprobă prelungirea până la data de 30.04.2025 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 2024.
- aprobă raportul de remunerare a conducerii societății întocmit pentru anul financiar 2023.
- aprobă Politica de remunerare a conducerii actualizată a COMPA S.A.
- aprobă data de 24.05.2024 ca dată de înregistrare pentru identificarea acționarilor asupra cărora se răsfrâng efectele hotărârilor adunării generale ordinare a acționarilor, în conformitate cu dispozițiile art. 87 din Legea nr.24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și de 23.05.2024 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

25.04.2024 – 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 2024 și anul 2025 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 2025 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 Directorului General și a Directorului Economic, să reprezinte Societatea cu ocazia negocierii și semnării contractelor de credit, de garantare și a oricăror alte documente necesare 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 2024 și în continuare până la următoarea AGEA din aprilie 2025.
- **aprobă** mandatarea Directorului General și a Directorului Economic să semneze în numele și pe seama Societății, contractul cu auditorul financiar, numit potrivit hotărârii nr. 9 a A.G.O.A.
- **aprobă** împuternicirea Președintelui Consiliului de Administrație al Societății, să semneze, în numele și pe seama Societății, contractul de administrare care va fi încheiat de Societate cu administratorul ales conform hotărârii nr. 7 a AGOA pentru desfășurarea activității acestuia în calitate de membru al Consiliului de Administrație.
- **aprobă** restrângerea obiectului de activitate al societății COMPA S.A. prin eliminarea în parte a unora dintre activitățile economice și adăugarea altora, și actualizarea actului constitutiv și împuternicirea persoanelor care semnează actul constitutiv actualizat
- **aprobă** data de **24.05.2024 ca dată de înregistrare** pentru identificarea acționarilor asupra cărora se răsfrâng efectele hotărârilor adunării generale ordinare a acționarilor, în conformitate cu dispozițiile art. 87 din Legea nr.24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și de **23.05.2024 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

30.04.2024- A fost convocat Consiliul de Administrație al COMPA SA care a aprobat prelungirea mandatului de Director Economic al societății Compa S.A. al doamnei Mihaela Dumitrescu, începând cu data de 30.04.2024 până la data de 30.04.2025, în conformitate cu prevederile art. 143 alin. (1) din Legea societăților nr. 31/1990, cu delegarea atribuțiilor de conducere a societății.

14.05.2024 – În cadrul ședinței din data de 14.05.2024, Consiliul de Administrație a aprobat

- raportul individual și consolidat pentru Trimestrul 1 – anul 2024;
- mandatarea Directorului General – Ioan Deac și Directorului Economic – Mihaela Dumitrescu să semneze, în numele și pentru Consiliul de Administrație, raportul trimestrial individual și consolidat pentru trimestrul 1 – anul 2024;
- comunicatul privind plata dividendelor aferente anului financiar 2023, care cuprinde și Procedura de distribuire a dividendelor aferente anului financiar 2023;
- mandatarea Președintelui Consiliului de Administrație – Ioan Deac și Vicepreședintelui Consiliului de Administrație – Mihaela Dumitrescu să semneze Comunicatul privind plata dividendelor aferente anului 2023 și Procedura de distribuire a dividendelor aferente anului 2023
- mandatarea Președintelui Consiliului de Administrație - Ioan Deac și a Vicepreședintelui Consiliului de Administrație să semneze hotărârile Consiliului de Administrație luate în ședința convocată pentru data de 14.05.2024

14.06.2024 – S-a demarat procedura de plată a dividendelor convenite acționarilor COMPA SA , aferente anului 2023.

08.08.2024 – În cadrul ședinței din data de 08.08.2024, Consiliul de Administrație a aprobat:

- Raportul financiar individual pentru semestrul 1 - 2024 și Raportul financiar consolidat pentru semestrul 1 – 2024;
- mandatarea Președintelui Consiliului de Administrație – Ioan Deac și Vicepreședintelui Consiliului de Administrație – Mihaela Dumitrescu să semneze în numele și pentru Consiliul de Administrație Raportul financiar individual pentru semestrul 1 - 2024 și Raportul financiar consolidat pentru semestrul 1 - 2024.
- mandatarea Președintelui Consiliului de Administrație și Directorului General – Ioan Deac și a Vicepreședintelui Consiliului de Administrație – Mihaela Dumitrescu să semneze hotărârile Consiliului de Administrație luate în sesiunea convocată pentru data de 08.08.2024;

08.08.2024 – În cadrul ședinței din data de 08.08.2024, Consiliul de Administrație a luat act de prezentarea Raportului Comitetului de audit din cadrul Consiliului de Administrație pentru semestrul 1-2024

19.08.2024 – În cadrul ședinței din data de 19.08.2024, Consiliul de Administrație a aprobat:

- Imputernicirea dlui Deac Ioan-Director General sau a dnei Serban Ancuta-Mioara- responsabil implementare proiecte sa semneze in numele si pe seama COMPA SA contractul/ documentele aferente necesare in cadrul proiectului COMPA SA- CUNOSTINTE, OPORTUNITATI , MOTIVATIE PARTENERIATE, ABILITATI prin STRATEGII ATRACTIV- program cod SMIS: 302070 si sa reprezinte societatea in relatia cu Autoritatea de Management OI_PEO_Organismul Intermediar pentru Programul Operational Capital Uman Ministerul Educatiei, mandatarii putand semna impreuna sau separat documentele necesare.
- Mandatarea Presedintelui consiliului de Administratie – Ioan Deac si a membrului din cadrul Consiliului de Administratie – Maxim Mircea Florin sa semneze hotararile Consiliului de Administratie luate in sedinta convocata pentru data de 19.08.2024

3.2. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

23.10.2024 – În cadrul ședinței din data de 23.10.2024, Consiliul de Administrație a aprobat diminuarea liniei de credit contractata de societatea afiliata Arini Hospitality SRL, la Banca Transilvania in baza contractului de credit nr. 14832343/8.11.2023, in valoare de 3.500.000 lei (treimilionecincisutemii) lei la suma de 1.500.000 lei (unmilioncincisutemii) lei si prelungirea pe o perioada de 12 luni cu posibilitate de prelungire, precum si pastrarea garantiilor constituite.

28.10.2024 – În cadrul ședinței din data de 28.10.2024, Consiliul de Administrație a aprobat

- reinnoirea/prelungirea facilității de credit – contract de credit nr. 22/31.01.2008 încheiată cu BRD Groupe Societe Generale S.A., in valoare de 15.000.000 Eur (la nevoie subplafon de 4.000.000 Eur pentru emitere scrisori de garanție/deschidere acreditive/FINTRA) până la data de 31.10.2025.
- Contractarea unui plafon de factoring in valoare de 1.500.000 euro (import and reverse intern) destinat finantarii furnizorilor COMPA SA.
- Aprobarea garantării facilității de credit cu bunurile deja aduse în garanție
- Împuternicirea persoanelor care să semneze cu banca contractele de credit, actele adiționale și actele de garantare
- Înființarea Comitetului de Sustenabilitate în vederea întocmirii Raportului de Sustenabilitate aferent anului 2024

3.3. VIZIUNEA CONDUCERII COMPA PRIVIND EVOLUTIA AFACERII IN VIITOR

3.3.1 Poziția Compa în angrenajul Industriei auto

Firma Compa are o tradiție industrială de peste 135 de ani , din care mai mult 100 de ani activează în domeniul auto . După anul 1969 și până la privatizarea din 1999 producția realizată , a fost în exclusivitate destinată sectorului auto. Prin urmare , acest sector de activitate are un istoric impresionant în cadrul firmei , fiind domeniul în care s - au dobândit și s - au dezvoltat cele mai importante și pregnante abilități și competențe. Privatizarea din anul 1999 a reprezentat momentul hotărâtor care a declanșat stabilirea relațiilor de colaborare și de parteneriat cu cei mai prestigioși parteneri ai firmei cum sunt : Honeywell-Garret ; Koyo (azi Jtekt) ; Bosch ; Phinia (in trecut Borgwagner) ; Thyssen Group, ZF Grup.

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

Datorită tradiției industriale a firmei , producătoare în general de produse de mare tehnicitate și cu un grad ridicat de precizie , cea mai mare parte a producției se obține prin prelucrarea prin așchiere , realizată pe Mașini unelte cu comandă numerică.

In ultima perioada constatam o concurența acerbă pentru produsele noastre din partea unor furnizori din India și China , furnizori care au un cost de producție scăzut.

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

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

Cunoscând tendințele clare manifestate pe plan mondial , privind reducerea emisiilor de CO2 în atmosferă , producătorii de autovehicule din întreaga lume, au inițiat programe concrete de restructurare a producției de automobile fabricate în prezent.

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

În acest context strategia COMPA este :

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

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

- Dezvoltare fabricație de brate stergator și prinderi împreună cu Firma Bosch . Compa continuă colaborarea cu firma Bosch pentru dezvoltarea bratelor stergatori și prinderilor , după o lungă colaborare de ani în producerea de lame stergator.
- Proiectul presupune referințe aproximativ 20 de serie pentru BMW, Renault , Fiat și 100 referințe pentru after market
- Diversificarea fabricației de componente pentru pompe de fluide de tip Wilo .

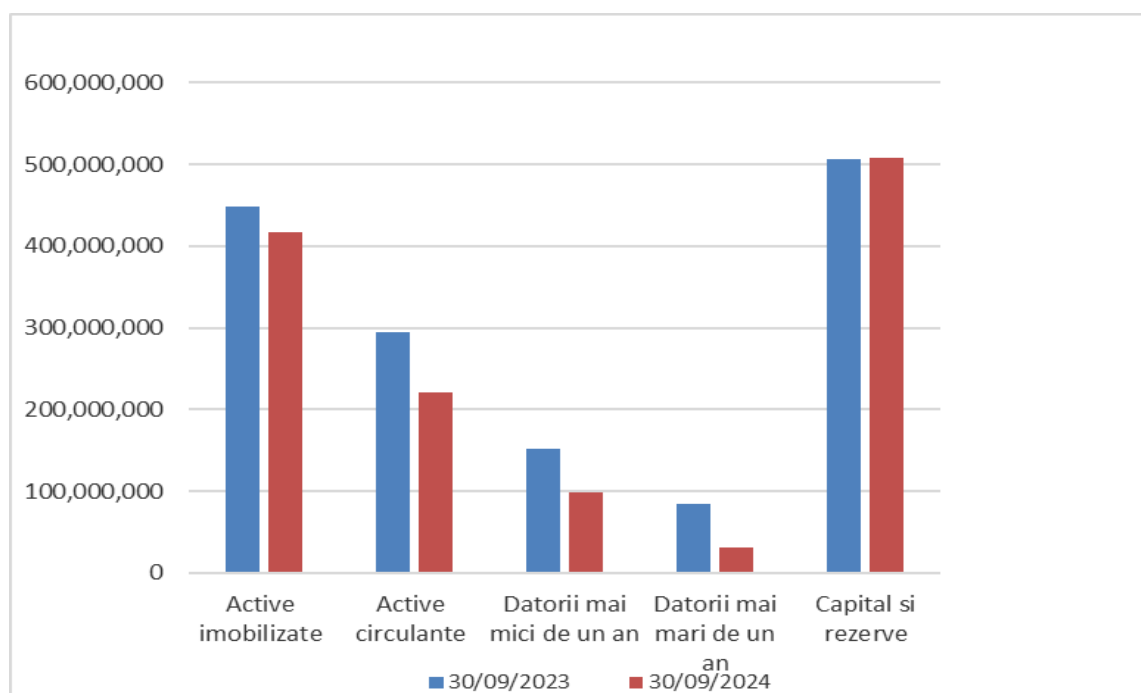
- Este un domeniu industrial cu potențial de creștere în viitor, producția de pompe pentru fluide,(apă , combustibil lichid , chimicale, petrol , etc) este în permanentă creștere .
- Un alt domeniu abordat de conducerea firmei COMPA , în contextul reconversiei fabricației în cadrul firmei, îl reprezintă producția de subansamble pentru fabricația de mașini unelte.
- Parteneriatul cu DMG MORI, a adus următoarele categorii de produse cu pondere mare în componența mașinilor unelte
- Componente prelucrate prin așchiere de mare gabarit, realizate pe Mașini unelte cu comandă numerică specializată, de mare precizie și complexitate
- Caroserii pentru mașini unelte de diferite mărimi și tipuri ce echipează o gamă variată de modele de mașini unelte.
- Dezvoltarea în continuare a producției de subansamble mecano sudate pentru furnizorii de echipamente de ridicat.
- Dezvoltarea de colaborari noi cu clienți din diverse industrii altele decât domeniul auto
- Realizarea de diverse prototipuri în vederea unei colaborări viitoare cu clienți din mai multe domenii.

4. SITUAȚIA FINANCIAR – CONTABILĂ

4.1. Principalele elemente bilanțiere la 30.09.2024 comparativ cu 30.09.2023;

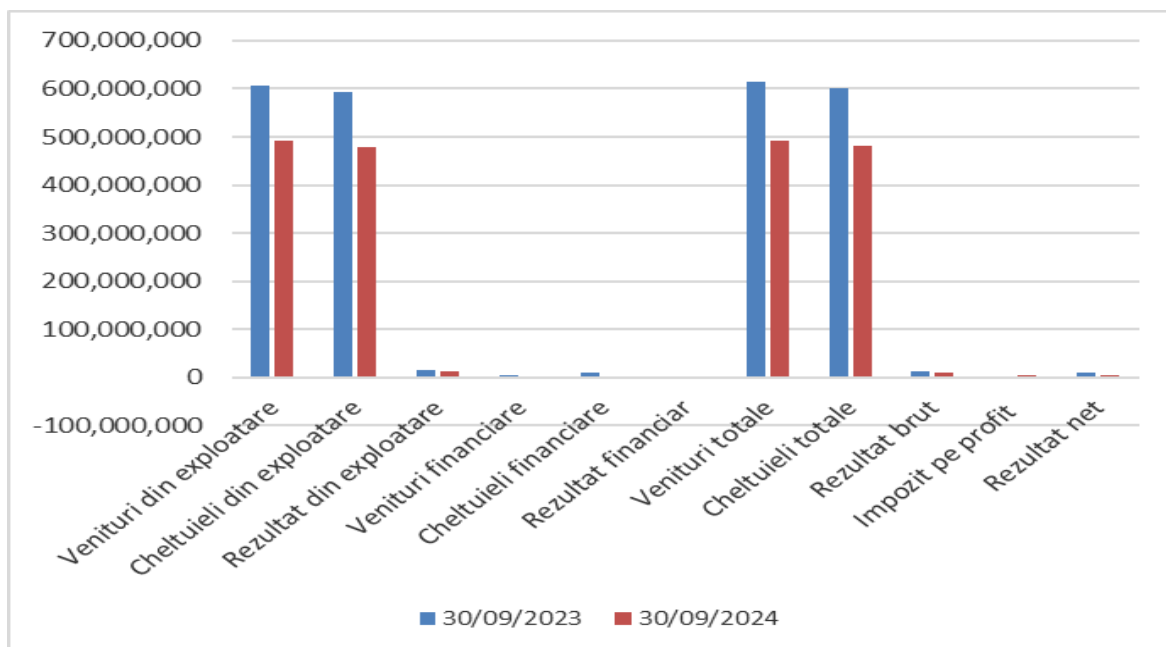
În vederea analizării situației economico-financiare pe primele 9 luni anului 2024 prezentăm în continuare următorii indicatori:

DENUMIRE INDICATOR	30/09/2023	30/09/2024
Active imobilizate	447,599,374	417,581,994
Active circulante	295,236,970	220,590,602
Datorii mai mici de un an	152,110,341	98,238,918
Datorii mai mari de un an	83,728,127	31,688,338
Capital si rezerve	506,997,877	508,245,340



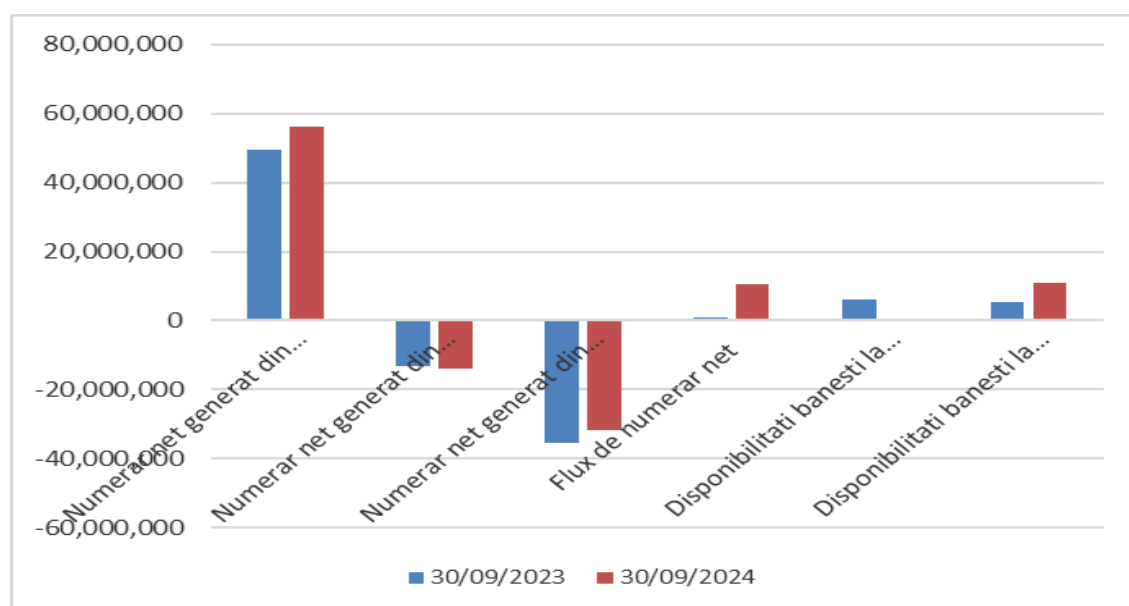
4.2. Situația veniturilor și cheltuielilor în perioada 01.01.2024-30.09.2024 comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut

DENUMIRE INDICATOR	30/09/2023	30/09/2024
Venituri din exploatare	607,366,363	492,140,342
Cheltuieli din exploatare	591,961,815	479,478,472
Rezultat din exploatare	15,404,548	12,661,870
Venituri financiare	5,966,535	1,088,843
Cheltuieli financiare	9,057,523	3,153,631
Rezultat financiar	-3,090,988	-2,064,788
Venituri totale	613,332,898	493,229,185
Cheltuieli totale	601,019,338	482,632,103
Rezultat brut	12,313,560	10,597,082
Impozit pe profit	2,099,884	5,534,594
Rezultat net	10,213,676	5,062,488



4.3. Situatia fluxurilor de trezorerie la 30.09.2023 si 30.09.2024

DENUMIRE INDICATOR	30/09/2023	30/09/2024
Numerar net generat din exploatare	49,477,542	56,257,696
Numerar net generat din activitati de investitii	-13,028,774	-14,112,328
Numerar net generat din activitatea financiara	-35,638,749	-31,728,725
Flux de numerar net	810,019	10,416,643
Disponibilitati banesti la inceputul perioadei	5,986,107	542,569
Disponibilitati banesti la sfirsitul perioadei	5,176,088	10,959,212



4.4. Principalii indicatori economico-financiari

INDICATOR	30/09/2023	30/09/2024
Lichiditate curenta	1.94	2.25
Gradul de indatorare	0.10	0.06
Viteza de rotație a debitelor – clienți	71.50	67.16
Viteza de rotație a activelor imobilizate	1.33	1.16
Volum investitii	13,028,774	19,161,856
EBITDA	50,582,500	48,714,179

Lichiditate curenta: active

active curente/datorii curente

Gradul de indatorare:

capital imprumutat/capital angajat

Viteza de rotație a debitelor – clienți

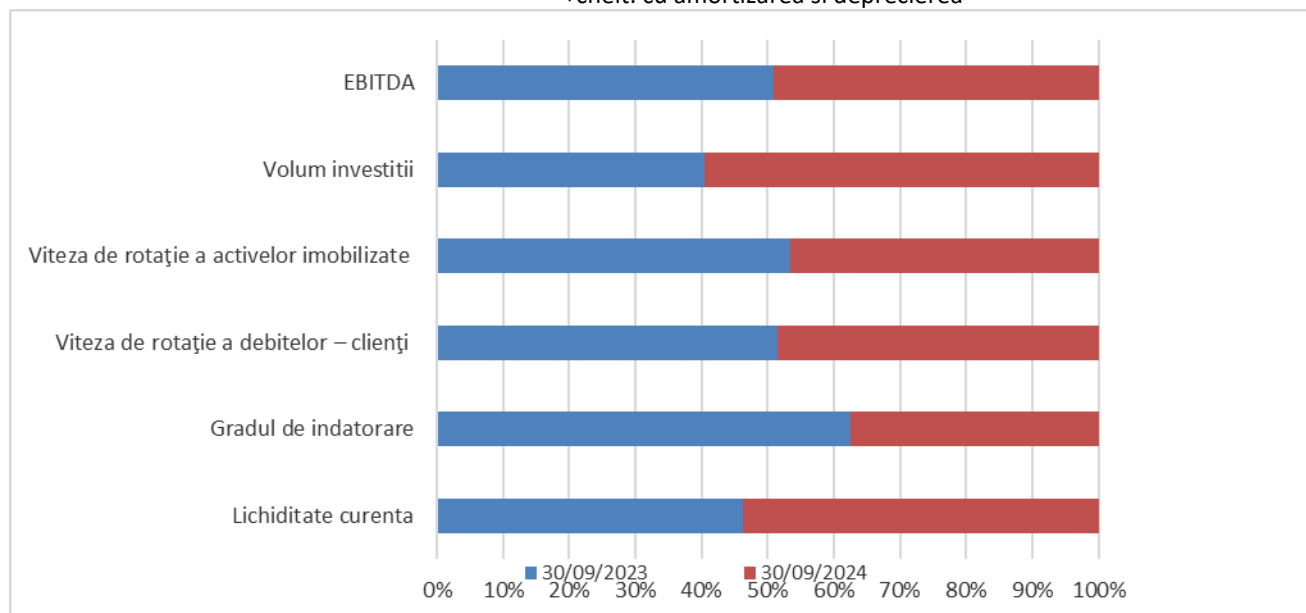
Sold mediu clienți / Cifra de afaceri x270

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



5. ANALIZA ACTIVITAȚII SOCIETĂȚII

5.1. PRODUSE, PROCESE

“CENTRUL DE PROFIT” structură organizatorică de gestionare a activității de producție în COMPA

Activitatea de producție în cadrul firmei mamă Compa este organizată pe Centre de profit. Aceste “*centre de profit*” sunt de fapt secții/ateliere de producție unde se realizează familii de produse asemănătoare din punct de vedere constructiv și tehnologic, dotate cu mașini și echipamente specifice realizării acestor produse, fiind unități de producție descentralizate. În acest caz produsele realizate se adresează unui singur client, sau unui număr restrâns de clienți. Activitatea economică este astfel organizată încât în fiecare *centru de profit* se elaborează lunar contul de profit și pierdere, document important pentru cunoașterea veniturilor și a cheltuielilor astfel încât prin însumarea conturilor de profit și pierdere ale Centrelor de profit se obține Contul de profit și pierdere la nivelul COMPA.

Există și centre de profit specializate în realizarea unei game variate de produse ale caror procese de realizare fac parte din aceeași familie: procese de forjare, procese de ștanțare la rece, acoperiri de suprafață (zincare, fosfatare), tratamente termice etc. produse destinate mai multor clienți.

În acest caz centrele de profit sunt structurate pentru realizarea unor anumite tipuri de produse, indiferent de clientul cărui i se livrează.

Organizarea acestor secții/ateliere de producție, pe centre de profit, managerilor de operațiuni, care sunt responsabili cu gestionarea în condiții de profitabilitate a acestor unități de producție, le-au fost încredințate și, dimensionate cu personal, respectiv muncitori direct productivi și personal indirect productivi, servicii suport, în domenii precum: producție, tehnic, calitate, mentenanță, logistică, îmbunătățire continuă, formare-instruire.

Managerii de operațiuni împreună cu echipele multifuncționale au obligația realizării fiecărui produs la nivelul de profitabilitate inclus în prețul negociat cu partenerul de afaceri. În această direcție este orientată activitatea echipelor multifuncționale a centrelor de profit: pentru încadrarea în costurile standard stabilite, pentru reducerea permanentă a costurilor, pentru obținerea profitului planificat al fiecărui produs fabricat.

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

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

5.2 ACHIZITII-FURNIZORI

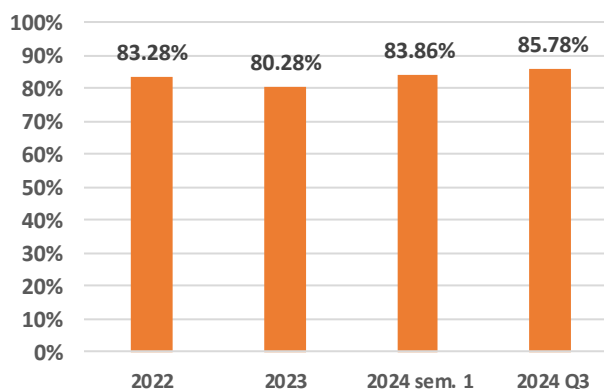
5.2.1. Evaluarea activității de cumpărări și indicatori pe departament: ACHIZIȚII – FURNIZORI

5.2.1. Evaluarea activității de cumpărări și indicatori pe departament:

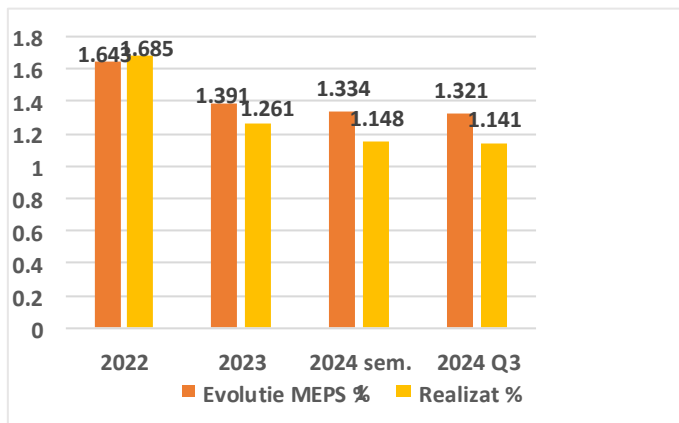
Activitatea de cumpărări s-a dezvoltat continuu în ultimii odată cu dezvoltarea societății. Concentrarea companiei către clienți mari din industria auto dar și asupra celor din industria non-auto, a dus la lărgirea considerabilă a bazei de date de furnizori precum și la creșterea ponderii furnizorilor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

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

Valoarea procentuala a achizițiilor din import în total cumpărări 2022-2024 Q3

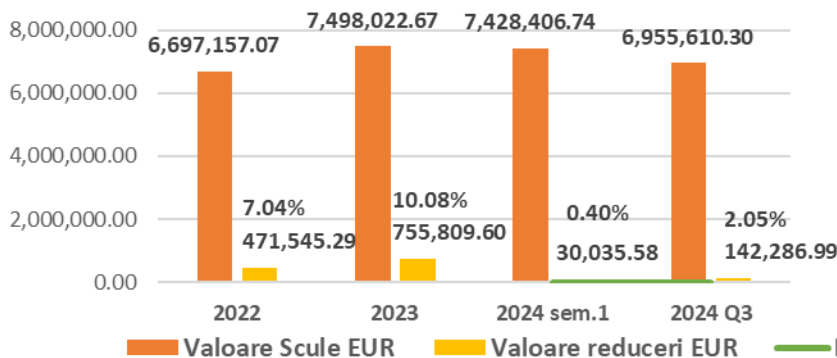


5.2.2. Principalele obiective ale departamentului sunt:



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.

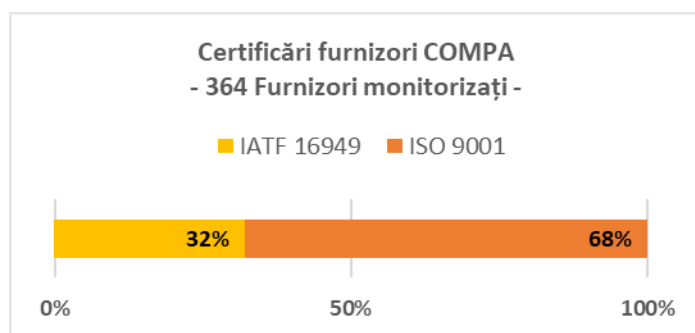


Recuperarea costurilor generate cu non-calitatea produselor aprovizionate. Costurile generate cu produse neconforme livrate de furnizori, sunt monitorizate și recuperate în fiecare an.

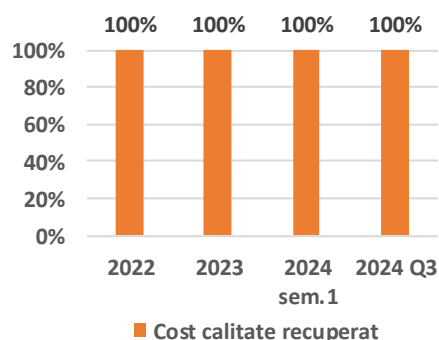
Stabilirea unui lanț de aprovizionare responsabil prin colaborarea cu furnizori care respectă principiile și viziunea COMPA în domeniul calității, al mediului și sănătății și securității în muncă prin aderarea și implementarea politicilor și reglementărilor care vizează aceste aspecte, prin aderarea, 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 susține mediul de afaceri local prin relațiile comerciale existente, prin contractele existente și proiectele noi/viitoare în care sunt/vor fi implicați partenerii săi.

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 susținabilitatea lanțului de aprovizionare. Prospectarea pieței și găsirea de noi soluții de



Cost calitate recuperat

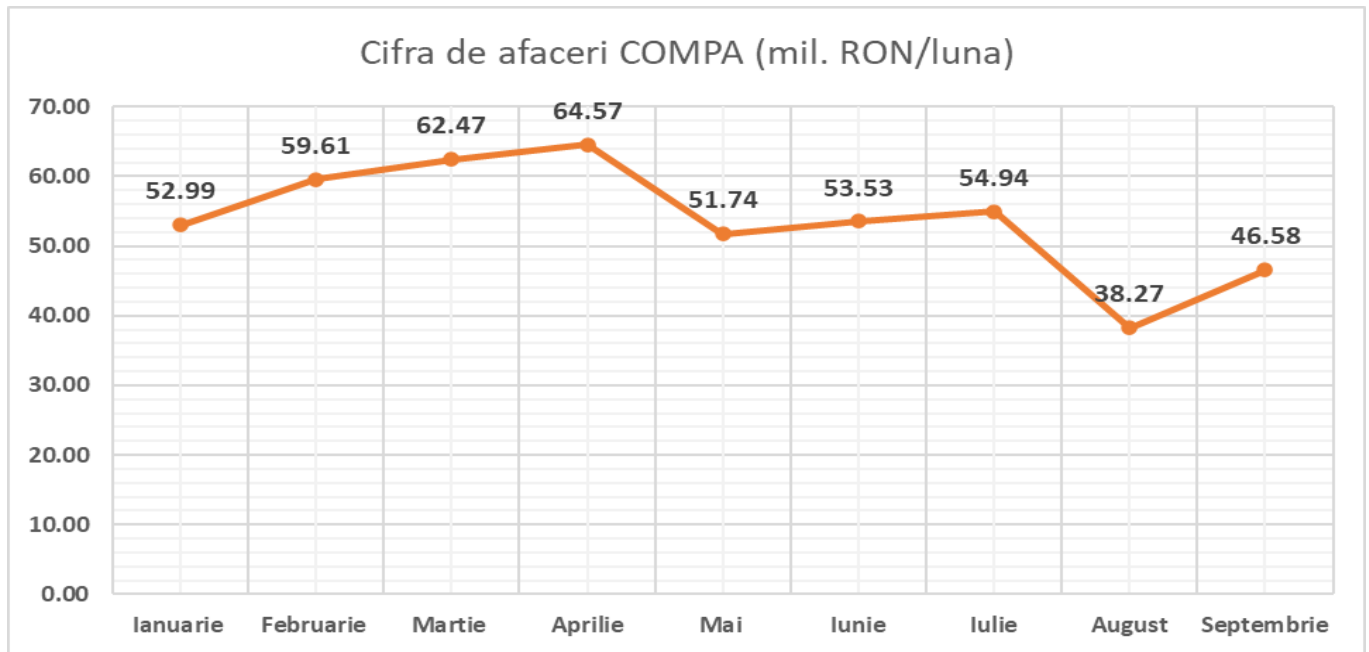


Prioritizeaza acolo unde este posibil dezvoltarea de afaceri cu partenerii locali și încurajează furnizorii săi să procedeze la fel.

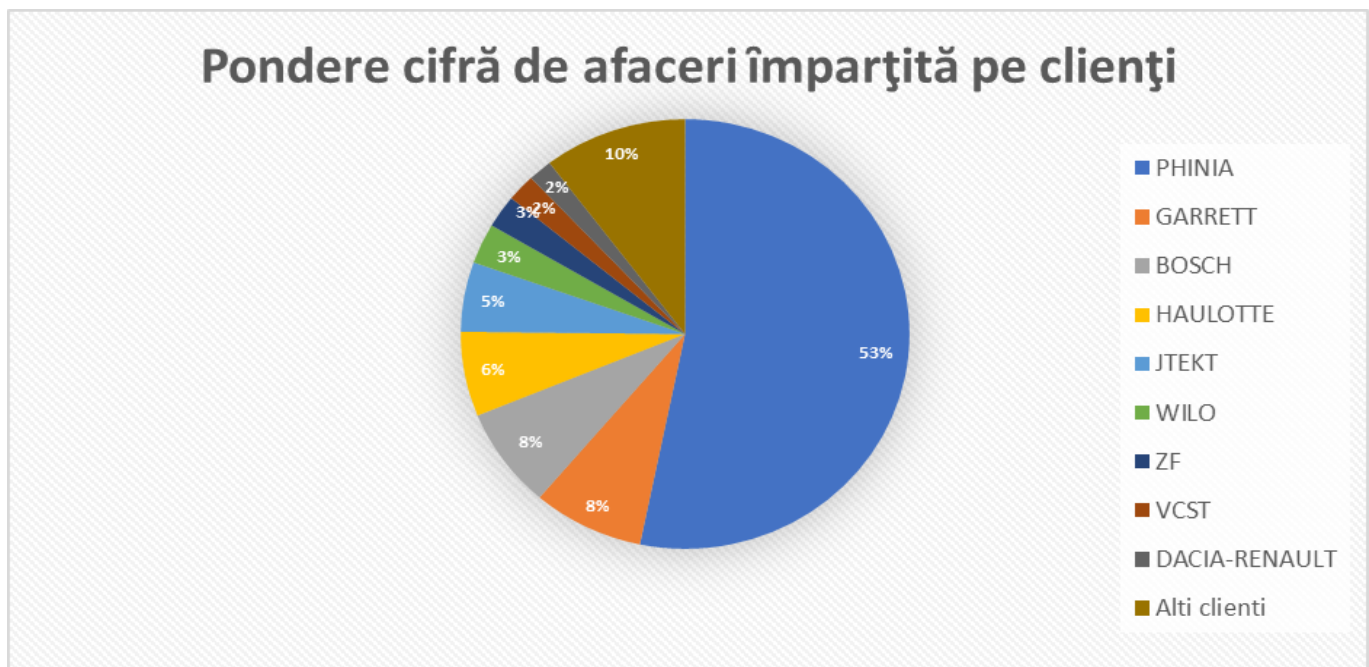
5.3.1. Evaluarea activității de vânzări:

În primele 9 luni ale anului 2024, activitatea departamentului a fost concentrata în principal pe ofertarea de noi produse și identificarea de potențiali clienți noi din diverse industrii, S-au întreprins de asemenea diverse activități de marketing cu scopul de a promova capabilitățile companiei și de a identifica noi piețe de desfacere, prin participarea la diverse târguri internaționale și evenimente B2B de profil. În graficul de mai jos este prezentată evoluția cifrei de afaceri COMPA pe primele 9 luni ale anului 2024 și de asemenea o împărțire a acesteia pe clienții principali.

Datorită instabilității pieței și datorită reducerii volumelor comandate de către clienți, se poate observa o ușoară scădere a cifrei de afaceri în special pe trimestrul 3.



Pondere deținută de principalii clienți COMPA în cifra de afaceri pe primele 9 luni ale anului 2024 este evidențiată în următorul grafic:



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

- Dezvoltarea de noi proiecte pentru clienții non-auto;
- Menținerea nivelului de profitabilitate prin actualizarea preturilor de vânzare în funcție de evoluția pieței;
- Consolidarea relațiilor comerciale cu clienții existenți;
- Promovarea activă a tuturor proceselor COMP A cu scopul de a dezvolta portofoliul de clienți din diverse industrii;
- Asimilarea de produse cu valoare adăugată cât mai mare;
- Dezvoltarea Compa ca și furnizor integrat prin utilizarea a cât mai multor procese existente în portofoliu;

5.4. ANGAJAȚII NOȘTRI

5.4.1. Personalul, valorile și crezul acestuia

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

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

Sunt importante și constituie repere de dezvoltare, următoarele aspecte ale managementului resurselor umane:

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

În ceea ce privește managementul capitalului uman, s-a pornit de la premiza că îndeplinirea obiectivelor strategice depinde în primul rând de factorul uman. Dezvoltarea firmei implică elemente care crează valoare pe termen lung și care pot asigura performanța viitoare a organizației.

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

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

5.4.2. Obiective strategice

Principalele axe strategice urmărite sunt:

- Implicare în dezvoltarea învățământului tehnic universitar, prin sprijinirea integrării cunoștințelor teoretice cu cele practice, prin stagii de practică la un potențial loc de muncă;
- Asigurarea de resurse umane prin implicare în susținerea învățământului dual, a programelor de ucenicie, calificare, inclusiv prin programe finanțate din fonduri europene;
- Condiții și climat de muncă pentru asigurarea unui nivel de satisfacție ridicat;
- Crearea unei culturi de coaching și mentoring;
- Dezvoltarea competențelor soft skills și specifice;
- Dezvoltarea cadrului în care se desfășoară comunicarea cu angajații pentru susținerea performanței și încrederii, precum și în situații speciale de criză;
- Încurajarea telemuncii, atunci când este cazul, ca un avantaj angajat – angajator;
- Transferarea parțială a activității de training în mediul online;
- Reevaluarea strategiilor de motivare inclusiv pentru personalul implicat în formarea la locul de muncă;
- Digitalizarea și eficientizarea proceselor de RU;
- Reprofesionalizarea și transformarea competențelor, inclusiv pentru digitalizare ;
- Proiecte pentru dezvoltarea resurselor umane finanțate din fonduri europene;
- Programe pentru dezvoltarea carierei.

5.4.3. Politica salarială și socială

În cadrul întâlnirii dintre reprezentanții Angajatorului COMPA S.A. și reprezentanții Sindicatului Liber Independent Sibiu din luna septembrie 2023, părțile împuternicite să negocieze Contractul Colectiv de Muncă pe anii 2022-2024 au convenit următoarele:

- Modificarea, începând cu luna octombrie 2023, a grilei de salarizare prin includerea în salariul de bază a sumelor brute corespunzătoare sporurilor la salariu (sporul de vechime, sporul pentru atragerea forței de muncă, sporul pentru lucrul sistematic peste program, sporul pentru limbă străină, sporul pentru condiții grele de muncă, sporul pentru condiții periculoase, sporul pentru condiții nocive);

- Cu privire la sporul de vechime, părțile au stabilit următoarele:

- Pentru salariații existenți la data de 01.10.2023, se va păstra beneficiul de vechime și în viitor, denumit în continuare fidelitate în COMPA, iar pentru noii salariați se va aplica fidelitate în COMPA;

- Pentru salariații existenți în COMPA la data de 01.10.2023, la salariul de bază s-a adăugat suma brută corespunzătoare procentului aferent tranșei de vechime existent la momentul modificării. Ulterior modificării, se aplică o creștere salarială procentuală de 5% la împlinirea tranșelor actuale de vechime până la împlinirea ultimei tranșe de vechime ca perioadă lucrată, respectiv 20 de ani;

- Tranșa de vechime existentă la momentul modificării se denumește în continuare fidelitate în COMPA;

- Pentru salariații angajați după data de 01.10.2023, se aplică noile clauze privind fidelitatea în COMPA;

- În ce privește prevederile referitoare la sporuri, acestea se modifică după cum urmează:

(1) Sporurile care se acordă în condițiile prezentului contract, sunt:

a) spor pentru orele lucrate suplimentar în zilele planificate ca lucrătoare: 75%;

b) spor pentru orele lucrate suplimentar în zilele de repaus: 85%;

c) spor pentru orele lucrate suplimentar în zilele de sărbători legale în care, potrivit legii și Contractului Colectiv de Muncă nu se lucrează: 100%;

d) spor pentru orele lucrate în timpul nopții: 25%;

e) spor pentru exercitarea și a unei alte funcții; se poate acorda un spor de până la 50% din salariul de bază al funcției înlocuite, începând cu luna a 3-a de cumul;

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

- De asemenea, începând cu luna noiembrie 2023 s-a aplicat o indexare salarială de 7%; Odată cu indexarea grilei de salarizare, s-au indexat cu același procent și beneficiile care decurg din aceasta (prima de Crăciun și de Paști, prima de vacanță, diurna de deplasare, etc.).

În anul 2023 s-au acordat tuturor angajaților tichete de masă, în valoare de 30 lei/zi, iar începând cu luna octombrie 2023, valoarea tichetului de masă s-a modificat la 35 lei/zi. De asemenea, s-au acordat tichete cadou, ocazional.

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

Săptămânal, au loc informări și consultări între conducere și reprezentanții salariaților. Față de anii anteriori, relațiile s-au îmbunătățit, gradul de înțelegere și de comunicare a crescut, cele două părți participând la întâlniri comune. Ca urmare, nu au existat perioade de stagnare a procesului de producție datorate declanșării unor conflicte de muncă.

5.4.4. Responsabilitatea socială

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

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

5.4.5. Liniile directe ca teme principale de acțiune sunt:

- Asigurarea unui management organizațional ca mod de conducere și desfășurare a activităților într-o manieră etică și responsabil;
- Respectarea și promovarea drepturilor omului în sensul recunoașterii drepturilor tuturor ființelor umane, drepturi civile, politice, economice, sociale și culturale;
- Aplicarea practicilor de muncă adecvate pentru asigurarea condițiilor de muncă și protecție socială conform standardelor și reglementărilor legale aplicabile;
- Protejarea mediului ca mod de a răspunde provocărilor actuale de mediu și ca angajament de a aplica și promova practici responsabile de mediu, inclusiv prin încurajarea dezvoltării tehnologiilor ecologice;
- Aplicarea de practici echitabile ca mod de conduită etică în relațiile cu alte organizații și persoane, respectând legile și reglementările naționale și internaționale aplicabile;
- Responsabilitatea față de clienți și consumatori pentru asigurarea dreptului acestora referitor la securitatea de utilizare, informare, alegere, exprimare, corectare, educare, în raport cu produsele și serviciile furnizate de organizația noastră;
- Implicarea în dezvoltarea comunității ca mod de recunoaștere că suntem parte a comunității, a drepturilor cuvenite membrilor acesteia, dar și a elementelor de cultură, religie, tradiție și istorie sau a parteneriatului cu aceasta.

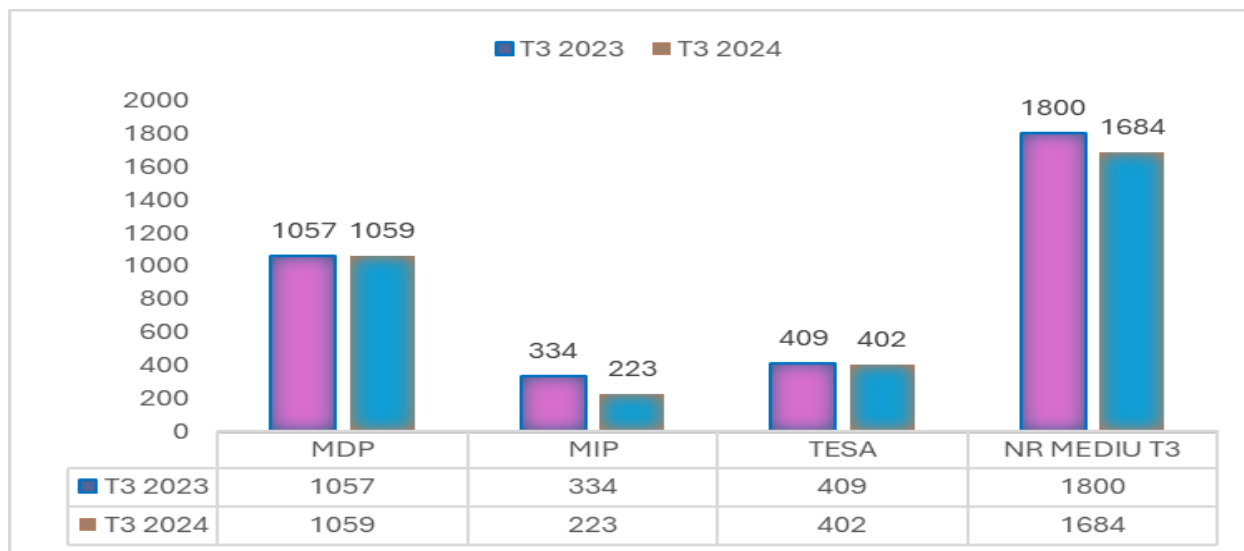
5.4.6. Indicatori de performanță ai proceselor de Resurse Umane

Numărul mediu scriptic de personal

Evoluția numărului mediu scriptic de personal în T3 2024 a înregistrat o scădere față de perioada similară din anul 2023, de la 1800 angajați, la 1604 de angajați. Această creștere s-a produs atât datorită scăderii comenzilor dar și datorită creșterii productivității muncii.

În toată această perioadă s-a urmărit asigurarea disponibilității și continuității forței de muncă prin păstrarea valorilor din organizație.

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



	T3 2023	%	T3 2024	%
MDP (Muncitori direct productivi)	1057	59%	1059	63%
MIP (Muncitori indirect productivi)	334	19%	223	13%
TESA (Tehnico - economic)	409	23%	402	24%
TOTAL	1800	100%	1684	100%

Se constată că numărul mediu de personal a înregistrat o scădere cu 6.4%; proporțiile celor trei categorii de personal s-au modificat, crescând ponderea personalului MDP și TESA; o scădere se înregistrează în ceea ce privește personalul MIP, cu 33.23%.

Fluctuația personalului

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

	T3 2023	T3 2024
Fluctuația personalului (%)	15.11	13.07

Analizând evoluția fluctuației de personal s-a constatat o scădere a acestui indicator, datorită măsurilor stabilite în COMP A pentru remedierea acestei situații și anume: raportarea la nivelul de salarizare și beneficii din zonă, cursuri de calificare/ recalificare oferite angajaților, încheierea de contracte de ucenicie, asigurarea transportului pentru angajații navetiști, decontarea contravalorii transportului pentru ceilalți angajați, îmbunătățirea condițiilor de muncă (instalații de climatizare, reducerea noxelor, spații sociale, etc), compensarea deficitului de forță de muncă cu personal calificat din străinătate.

Recrutare și selecție

În perioada aferentă trimestrului 3 2024 au fost depuse 1364 oferte de angajare (CV-uri, cereri, scrisori de intenție). Au participat la interviuri 160 persoane (interviuri, probe de lucru, teste psihologice) în vederea ocupării posturilor vacante.

Dintre aceștia, 147 au fost angajați, 5 au fost respinși din motive profesionale la interviu/probe de lucru, 5 au fost respinși din alte motive (analfabetism, probleme de sănătate incompatibile cu condițiile de lucru) și un număr de 3 persoane au renunțat la postul oferit din diferite motive (mediul de lucru, programul de lucru, salariu).

Formarea personalului

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

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

Programele de formare derulate în COMPA răspund nevoilor fiecărui angajat și urmăresc: dezvoltarea profesională în vederea evoluției în carieră, îmbunătățirea continuă a activității angajaților, dobândirea de competențe care să anticipeze dezvoltarea noilor proiecte.

Pentru atingerea acestor obiective a fost înființat în anul 2005, Centrul de Formare Profesională. Programele dezvoltate prin centru au urmărit calificarea/ recalificarea angajaților și persoanelor de pe piața forței de muncă, în meserii cum ar fi: operatori la mașini unelte cu comandă numerică, sudori, lăcătuși mecanici, tehnicieni metrologi, stivuitoari, macaragii, etc. Până în prezent un număr de 3.323 de persoane au dobândit o calificare.

Centrul de Formare Profesională este locul în care noii angajați sunt familiarizați cu operarea pe MUCN și cu cerințele specifice locului de muncă, etapă necesară în procesul de integrare și validare la locul de muncă. Pentru elevii din învățământul dual și liceal tehnologic, Centrul de formare reprezintă locul în care descoperă tainele operării pe mașinile cu comandă numerică în cadrul orelor de laborator și de practică, se pregătesc și susțin examenul de certificare a competențelor.

În continuare, ne propunem să diversificăm, să adaptăm oferta educațională prin autorizarea de noi programe cerute de proiectele dezvoltate în cadrul COMPA și de către clienții noștri, să încheiem parteneriate și să accesăm surse de finanțare din fonduri europene.

COMPA, ca *“Organizație care învață continuu”* și-a stabilit ca obiectiv în anul 2024 ca fiecare angajat să parcurgă un număr de 35 ore de formare.

Ucenicia

Pentru noii angajați care doresc să dobândească o calificare sau să se recalifice, COMPA dezvoltă programe de ucenicie care dau posibilitatea acestora să se integreze ușor la noile locuri de muncă, să obțină o certificare recunoscută, să-și ridice nivelul de cunoaștere, de satisfacție, de reponsabilitate. Programele de ucenicie au o durată de doi ani pentru persoanele care doresc să obțină o calificare de nivel 3 (operator MUCN) și o durată de un an pentru persoanele care doresc să obțină o calificare de nivel 2 (găuritor - filetator).

În prezent două persoane urmează programul de ucenicie nivel 3 - operator MUCN.

În viitor ne propunem să atragem noi angajați care să urmeze programe de ucenicie de nivel 3 și care să obțină calificări de: operator la mașini unelte cu comandă numerică sau sudor.

Proiecte dezvoltate cu fonduri europene

Pentru a deveni tot mai competitivi la nivel de productivitate, calitate, satisfacție a clienților, conservare a resurselor și a mediului, investiția în capitalul uman va crește în continuare inclusiv prin atragerea de fonduri europene sau din alte surse.

Până în prezent în COMPA s-au implementat 15 proiecte finanțate din fonduri europene destinate dezvoltării competențelor propriilor angajați și proiecte care au urmărit facilitarea tranziției de la școală la viața activă a elevilor și studenților. În continuare ne propunem să încheiem parteneriate și să găsim noi surse de finanțare dedicate atât dezvoltării competențelor capitalului uman din COMPA cât și pregătirii viitorilor absolvenți pentru a se integra cât mai ușor pe piața muncii.

Parteneriate durabile școală - întreprindere

Parteneriatele companiei cu instituțiile de învățământ universitar tehnic și profesional din Sibiu datează din anii '70, odată cu înființarea Institutului de Învățământ Superior, în prezent Facultatea de Inginerie "Hermann Oberth" și a Liceului IPAS, în prezent Liceul Tehnologic "Henri Coandă". Colaborarea COMPA a fost dezvoltată prin parteneriatele încheiate și cu Liceul Tehnologic „Avram Iancu” și Colegiul Tehnic Energetic Sibiu .

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

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

- Pregătirii teoretice prin contribuții la adaptarea și modernizarea planurilor de învățământ ale Facultății de Inginerie și adaptarea curriculei în dezvoltarea locală la nevoile angajatorului, pentru învățământul profesional și tehnic.
- Pregătirii practice prin asigurarea accesului elevilor și studenților la medii de lucru moderne, la tehnologii și echipamente performante, la cunoașterea și înțelegerea proceselor dezvoltate pe liniile de fabricație, la familiarizarea cu rigorile mediului industrial.

COMPA și învățământul dual

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

Campaniile de promovare a ofertei educaționale și a beneficiilor aduse de învățământul dual la care COMPA a participat în mod susținut s-au concretizat în atragerea în mod constant a elevilor spre învățământul dual și liceal tehnologic.

Interesul COMPA pentru dezvoltarea învățământului dual nu s-a oprit aici. Prin semnarea unui nou contract de finanțare prin PNRR pentru construirea în Sibiu a unui Campus integrat pentru învățământul dual, COMPA alături de operatori economici și instituții de învățământ vor contribui la creșterea atractivității meseriilor și a pregătirii în sistem tehnologic dual. Prin acest proiect se va creiona o rută completă, elevii nu vor mai fi limitați de un anumit nivel de calificare, ei putând să meargă până la doctorat pe filiera duală.



Pentru anul școlar 2024-2025, COMPA dorește să atragă și să susțină pe toată durata de școlarizare 123 de elevi care la finalul ciclului de învățare vor dobândi calificarea de: operator la mașini unelte cu comandă numerică, electromecanic, electronist aparate și echipamente, tehnician mecatronist.

Pe parcursul celor trei ani de studiu pentru elevii din învățământul dual, respectiv 4 ani de studiu pentru învățământul liceal tehnologic, COMPA pune la dispoziția elevilor un pachet de beneficii cum ar fi: burse, decontarea taxelor pentru cămin, masă, rechizite, echipamente de protecție și lucru, și cel mai important, oferte de angajare pentru toți absolvenții.

Riscuri identificate în activitatea de Resurse Umane

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

În ce privește activitatea de resurse umane, în anul anterior au fost identificate următoarele riscuri care ar putea determina neîndeplinirea sau îndeplinirea defectuoasă a procesului de asigurare cu resurse umane:

- lipsa temporară de personal calificat pentru anumite activități, fie datorită lipsei ofertei pe piața muncii și a necorelării ofertei educaționale cu cerințele pieței forței de muncă, fie datorită situațiilor de urgență (îmbolnăviri în masă, etc);
- fluctuația personalului, datorită în principal identificării incomplete a nevoilor de motivare a angajaților și a salarizării necorelate cu piața muncii locală;
- competențe ale personalului sub nivelul celor cerute pentru deservirea postului, datorită ofertei educaționale necorelate cu cerințele pieței precum și datorită nerespectării corespunzătoare a etapelor procesului de formare;
- diminuarea activității societății datorită contextului actual din mediul de afaceri;
- comunicarea mai dificilă cu personalul angajat din străinătate.

Efectele potențiale ale riscurilor identificate pot fi în principal: întâzieri în activitatea atelierelor, respectiv întâzieri de livrare a produselor la clienți, precum și calitate necorespunzătoare a lucrărilor efectuate de angajați.

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

- implicare în dezvoltarea învățământului tehnic local prin asigurarea resurselor pentru învățământul în sistem dual și pentru învățământul tehnologic, liceal;
- programe de ucenicie pentru noii angajați;
- stagii de practică eficiente pentru elevi și studenți;
- calificări / recalificări / școală postliceală;
- gestionarea carierelor; managementul succesiunii pentru posturile cheie;
- implementarea telemuncii;
- restricționarea mobilității personalului prin transferarea unor activități în mediul online;
- asigurarea cu personal calificat din străinătate.

Oportunități identificate în activitatea de Resurse Umane

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

- existența *Centrului de Formare Profesională COMPA*, a cărei misiune este alinierea la standardele europene de formare și care asigură calificarea și reconversia profesională, promovarea tehnicilor și metodelor moderne de formare precum și dezvoltarea relației școală – întreprindere. Instruirea prin Centrul de Formare Profesională urmărește reducerea perioadei de integrare a noilor angajați, acumularea rapidă de competențe și experiență, creșterea performanței pregătirii practice, cunoașterea și adaptarea la mediul industrial.

- implicare în corelarea ofertei educaționale cu cerințele pieței muncii. COMPA este membru al Comitetului Local de Dezvoltare a Parteneriatului Social Sibiu, comitet care se ocupă de organizarea administrativă și politicile în domeniul educației și formării profesionale. În această calitate, COMPA se implică activ în elaborarea planurilor anuale de școlarizare pentru învățământul profesional și tehnic, în facilitarea încheierii de acorduri pentru pregătirea practică a elevilor, promovarea de acțiuni ce vizează tranziția de la școală la locul de muncă, în vederea integrării socioprofesionale și în elaborarea și implementarea de proiecte de dezvoltare a învățământului profesional și tehnic la nivel național/ regional/ județean

5.5. CALITATE-MEDIU

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

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

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

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

5.5.1. Impactul asupra climei

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

5.5.2. Consumul de energie

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

5.5.3. Managementul resurselor

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

5.5.4. Calitatea produselor

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

5.5.5. Sănătate și securitate

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

5.5.6. Parteneriatul cu comunitatea

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

5.5.7. Considerații privind sistemele de management

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

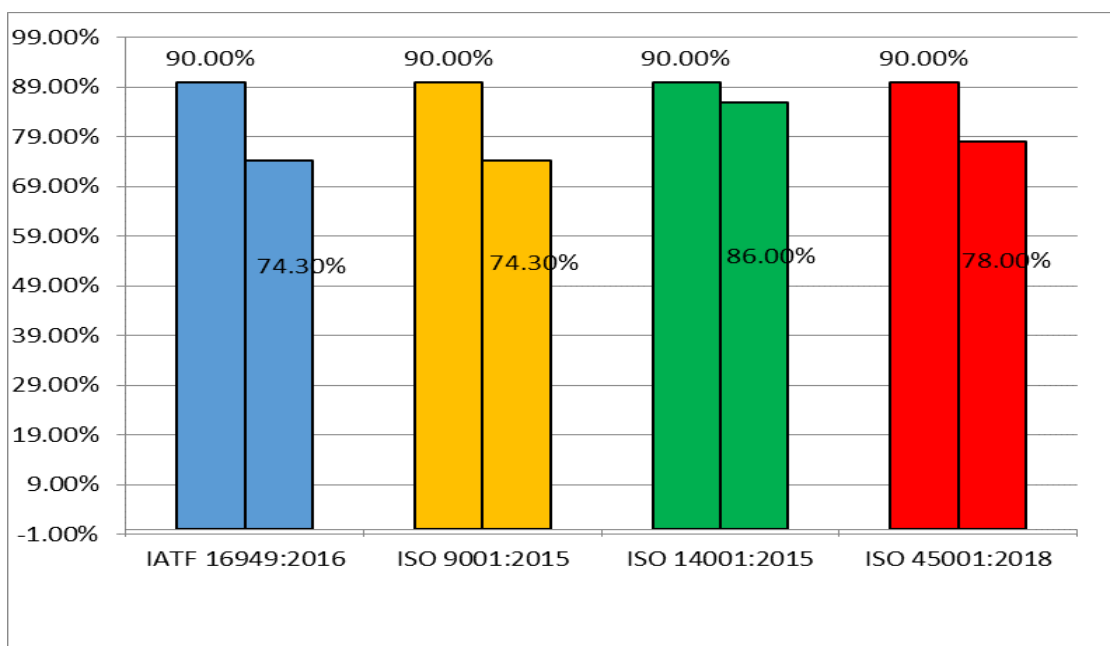
- **IATF 16949:2016:** sistem de management al calității pentru industria auto;
- **ISO 9001:2015:** sistem de management al calității pentru industria generală (non-auto);
- **ISO 14001:2015:** sistem de management de mediu;
- **ISO 45001:2018:** sistem de management al sănătății și securității în muncă;

Performanța internă privind conformitatea cu cerințele standardelor, pentru trimestrul III-2024, rezultată în urma auditurilor interne de sistem, este prezentată în cele ce urmează (nu au avut loc evenimente notabile):

Situație pentru trim.III/ 2024:

<i>Sistemul de management</i>	<i>Ținta/obiectivul</i>	<i>Realizat</i>
IATF 16949:2016	90,0%	74,3 %
ISO 9001:2015	90,0%	74,3 %
ISO 14001:2015	90,0%	86 %
ISO 45001:2018	90,0%	78 %

Niveluri de aptitudine sisteme Trim III-2024



În aprilie 2024 a fost efectuat un audit de terță parte pentru recertificarea COMPA S.A. pe toate aceste patru sisteme, având ca obiectiv menținerea certificării actuale și extinderea acestora pentru noi categorii de produse. Ca rezultat, toate cele patru sisteme de management au fost reconfirmate ca fiind eficiente și eficiente.

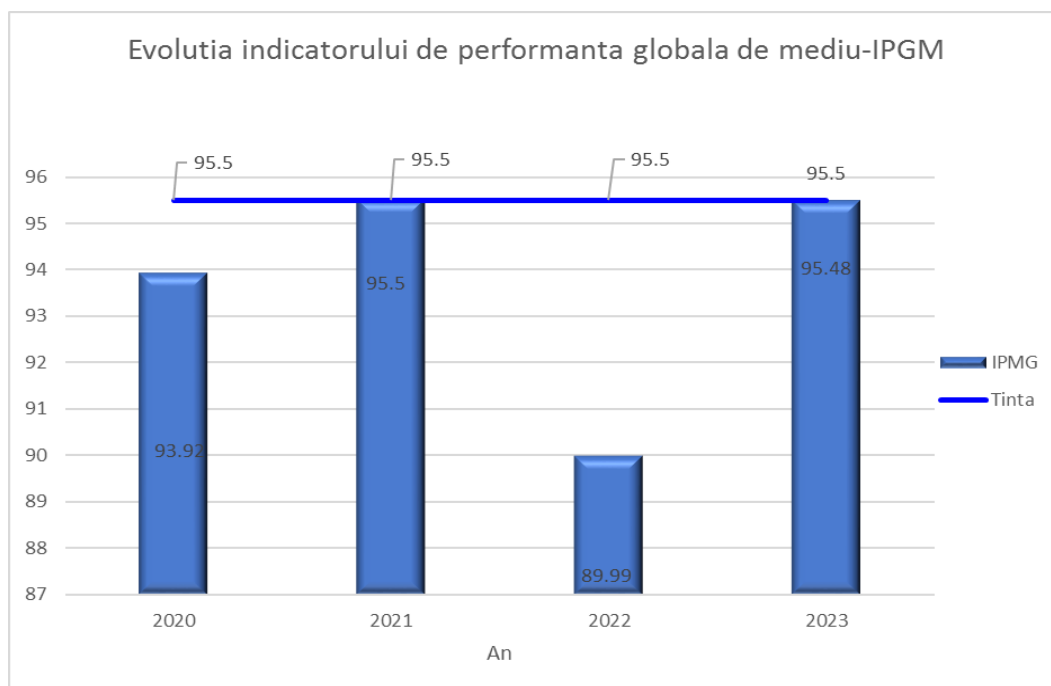
5.5.8. Performanța globală de mediu COMPA S.A.

La nivelul societății, managementul acțiunilor luate pentru protejarea mediului sunt urmărite prin intermediul unui indicator numit **indicator de performanță globală de mediu (IPGM)** care este calculat în funcție de performanța de management de mediu (furnizează informații privind eforturile managementului de a influența

performanța de mediu a organizației) și de performanța operațională de mediu (care oferă informații privind rezultatele operaționale ale performanței de mediu ale activităților organizației).

De asemenea, este de menționat faptul că în trim.III- 2024 nu s-au înregistrat penalități pentru nerespectarea obligațiilor de conformare pe linie de mediu.

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



5.6. MANAGEMENTUL RISCULUI

Aspecte generale privind Managementul riscurilor în Compa

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

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

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

În scopul realizării obiectivelor stabilite la toate nivelele în procesul de gestionarea riscurilor , Top Management-ul firmei Compa , a avut în vedere următoarele aspecte specifice trimestrului 1 2024:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Categoriile de riscuri cu impact potențial în activitatea Compa

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

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

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

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

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

- asigurarea cu resurse umane cu deosebire a necesarului de muncitori calificați , reprezintă una dintre probleme cu care se confruntă firmele din zona Sibiului, în special pentru găsirea de specialiști. Pentru atenuarea efectelor acestui risc , firma Compa a contactat firme abilitate pentru recrutarea de forță de muncă din afara României, astfel încât în prezent sunt deja angajate un număr de 46 muncitori calificați (operator pe mașini cu comandă numerică și sudori), proveniți din India, fiind în curs de asigurare în viitor și a altor muncitori, tot din India .

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

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

5.6.2. Riscuri cu impact general asupra activității întregii firme

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

Categoriile de riscuri cu impact asupra activității majorității firmelor sunt :

Riscul de preț

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

Riscul de credit

Programul de investiții a fost mai redus comparativ cu anii anteriori, prin urmare în cursul anului 2024 riscul de credit nu a avut impact asupra activității firmei. S-au rambursat la scadență ratele aferente creditului de investiții angajat în anul 2019, iar liniile de credit au fost accesate conform previziunilor.

Riscul de lichiditate

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

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

Riscul valutar

Produsele fabricate și livrate de firma COMPA, sunt destinate firmelor multinaționale, marea lor majoritate din afara României, dar și firmelor românești afiliate multinaționalelor. În atari condiții, aproape toate produsele fabricate și livrate de COMPA sunt negociate în Euro, evitându-se în acest fel impactul riscului valutar, datorat evoluției cursului de schimb RON /EURO.

Riscul privind modificările legislației din domeniul fiscal

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

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

Modificarea salariului minim pe economie în anul 2024 a fost o modificare legislativă cu impact major asupra firmelor private, dar putem aprecia că firma Compa a fost pregătită pentru a face față unor schimbări de acest gen, astfel încât efectul acestei acestui risc a fost contracarat urgent.

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

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

5.7 INVESTITII, PRODUSE NOI SI ACTIVITATEA DE CERCETARE-DEZVOLTARE**5.7.1 INVESTIȚII**

În activitatea de investiții s-au utilizat fonduri pentru:

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

Fondurile necesare desfășurării activității de investiții în sumă de 13.737939 pe trimestrul III 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.

5.7.2. PRODUSE NOI

Funcția tehnică și de cercetare-dezvoltare are ca obiectiv principal dezvoltarea de produse noi fiind profund implicată în acțiuni de definire și de adoptare a celor mai eficiente procese tehnologice astfel încât ofertele de preț prezentate clienților să fie cât mai atractive pentru a câștiga cât mai multe proiecte.

În această activitate există importante cereri de ofertă pentru produse specifice profilului de fabricație al Compa. În acest context preocupările din ultimii ani sunt orientate în scopul ofertării de produse non Diesel sau chiar non auto, pentru asigurarea unui portofoliu de produse noi, diversificat, mai puțin vulnerabil modificărilor profunde din ultima perioadă, din domeniul auto și nu numai.

Acestea sunt motivele pentru care firma Compa și-a orientat preocupările și pentru execuția de componente complexe, cu valoare adăugată mare, din domeniul industriei de fabricație a mașinilor unelte.

Trecerea la realizarea de produse complexe, respectiv la fabricarea de cabine pentru mașinile cu comandă numerică livrate către producătorii de mașini unelte, reprezintă un element pozitiv, promițător în dezvoltarea afacerii în acest domeniu nou pentru COMPA.

În T3 - 2024 s-a continuat fabricația produselor noi pentru care au fost asigurate capacitățile de producție necesare, cu impact în producție și în perioada următoare.

Dintre aceste produse amintim:

- Axe intermediare; datorita cresterilor de cantitati s-a dezvoltat un nou proces
- Reperete pentru clientul VCST
- Capac datorita cresterilor de cantitati s-a dezvoltat un nou proces
- Cleste de sertizare tevi-client NOVOPRESS

5.7.3. ACTIVITATEA DE CERCETARE-DEZVOLTARE

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

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

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

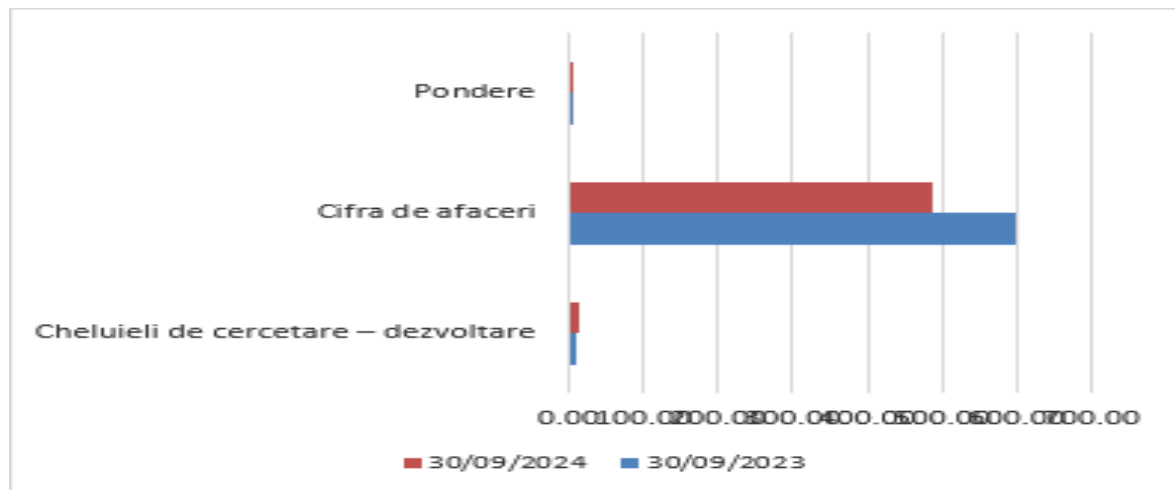
- Dezvoltare proces cleste sertizare client NOVOPRESS
- Dezvoltare proces capac client ZF
- Dezvoltarea de scule combinate cu impact pozitiv în calitatea produselor client Phinia
- Utilizarea deseurilor feroase pentru realizarea de componente/piese de schimb cu impact pozitiv în consumurile de materii prime
- Dezvoltarea de procese de reconditionare a subansamblelor din cadrul mașinilor unelte, folosind metoda reverse engineering

Cheltuielile de cercetare-dezvoltare includ:

- cheltuieli de cercetare aplicată realizate în cadrul Centrului de cercetare realizat din fonduri europene și din resurse proprii COMPA.
- cheltuielile de dezvoltare a unor produse noi, cheltuielile de proiectare constructivă și tehnologică, inclusiv acele cheltuieli de monitorizare a produselor și a proceselor noi, până la trecerea la fabricația de serie a acestora.
- cheltuieli efectuate de specialiștii din domeniul tehnic ai firmei COMPA, care realizează operațiunile de proiectare tehnologică în vederea elaborării cotațiilor de preț, inclusiv a acelor cotații care din varii motive nu se soldează cu o nominalizare a firmei, din partea clienților.

Evoluția cheltuielilor de cercetare dezvoltare în trim III 2024 comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut este prezentată mai jos:

INDICATOR	30/09/2023	30/09/2024
Cheluieli de cercetare – dezvoltare	11.20	15.53
Cifra de afaceri	597	486.26
Pondere	1.88	3.19



6. PIAȚA DE CAPITAL

Acțiunile societății sunt tranzacționate din anul luna iunie 1997 pe piața reglementată administrată de Bursa de Valori București. Valoarea nominală a unei acțiuni este 0,10 lei.

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise: 218.821.038 acțiuni nominative, ordinare, de valoare egală, integral plătite, emise în formă dematerializată și evidențiate prin înscriere în Registrul Acționarilor gestionat de către Depozitarul Central S.A. București. COMPA este înregistrată cu codul ISIN ROCMP5ACNOR9, simbol bursier CMP, la categoria Standard.

La 30.09.2024 societatea avea 7.159 acționari, persoane fizice și juridice, române și străine, conform Registrului Consolidat primit de la Depozitarul Central S.A. București.

Persoane fizice - 159.541.030 acțiuni

Persoane juridice – 59.280.008 acțiuni

Variația prețului mediu de vânzare și a nr.de acțiuni tranzacționate la 30.09.2024



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

6.1.Cu privire la distribuirea de dividende actionarilor COMPA pentru exercitiul financiar contabil 2023

Adunarea Generala Ordinară a Acționarilor a fost convocată pentru data de 25/26 04.2024 iar la punctul 3 de pe ordinea de zi se propune repartizarea profitului net, astfel:

Destinația	lei
TOTAL PROFIT NET, repartizat astfel:	7.675.390
- Fondul de dezvoltare	6.140.312
- Dividende	1.535.078

Repartizarea profitului la fondul de dezvoltare este necesară pentru a asigura cash- ul necesar procesului de investiții în continuare în echipamente noi cu un randament ridicat, pentru modernizarea echipamentelor existente, precum și pentru dezvoltare de noi produse avute în vedere în strategia de dezvoltare viitoare a firmei.

Propunerea de distribuire de dividende în condițiile aprobării de către AGOA, are loc în al patrulea an consecutiv.

Data plății dividendelor a fost 14.06.2024, iar dividendul brut/actiune a fost stabilit în valoare de 0,00705 lei.

6.2. Achiziționarea propriilor acțiuni

Prin hotărârile AGEA nr. 18 și 19 din 27.04.2020 la propunerea CA s-a aprobat programul de răscumpărare a acțiunilor proprii, în valoare de 3,89 mil. lei.

Începând cu data de 13.08.2020, Societatea a demarat programul de răscumpărare a acțiunilor proprii, în conformitate cu Hot. AGEA 18 și 19 din data de 27.04.2020

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

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

Valoarea pecuniară maximă alocată programului: 3.890.000 lei, excluzând comisioanele de brokeraj și alte costuri de achiziție. Plata acțiunilor răscumpărate va fi făcută, conform prevederilor art.103¹ din legea 31/1990, din profitul distribuibil al societății, înscris în situația financiară pe anul 2019.

Durata de desfășurare a programului: 18 luni de la data publicării hotărârii în Monitorul Oficial al României partea a IV – a, (hotărârile au fost publicate în MO nr.1712/15.05.2020).

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

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

- Valoare totală de răscumpărare acțiuni: 3.878.223,52 lei
- Pret mediu/actiune: 0.5962 lei/actiune

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

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

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

În prezent societatea deține un nr. de 444.153 acțiuni proprii.

6.3. Relația cu acționarii și cu investitorii

Acționarii/ investitorii pot obține informații despre COMPA și principalele evenimente de pe pagina de internet www.compa.ro și de pe site-ul www.bvb.ro

În relația cu piața de capital, societatea a îndeplinit și în această perioadă toate obligațiile de raportare care au decurs din prevederile legale prin publicarea raportărilor continue și periodice obligatorii în sistemul electronic al Autorității pentru Supraveghere Financiară și al Bursei de Valori precum și în pagina de internet a societății.

Conform prevederilor Codului de Guvernanță Corporativă, informațiile continue și periodice au fost diseminate simultan, atât în limba română cât și în limba engleză.

6.4. Aspecte cu privire la capitalul și administrarea societății

Consiliul de Administrație al societății este format din 5 membri aleși în baza AGOA din 22.04.2021 și ulterior în baza hotărârii AGOA din 25.04.2024 s- a aprobat alegerea și numirea pentru un mandat cu durată de un an începând din data de 25.04.2024, a doamnei Mihaela Dumitrescu, pentru ocuparea funcției de administrator în Consiliul de Administrație al Societății COMPA S.A. Doamna Mihaela Dumitrescu a ocupat până la această dată

7.1. Consiliul de Administrație

În data de **22.04.2021**, ca urmare a expirării duratei mandatului membrilor Consiliului de Administrație, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a aprobat alegerea unui nou Consiliu de Administrație pe o durată de patru ani format din următorii membri:

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

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

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

Prin decizia nr. 91/26.10.2023 Consiliul de Administrație a luat act de încetarea mandatului de administrator, precum și a funcției de Vicepreședinte a Consiliului de Administrație, a d-nului Ioan Miclea, începând cu data de 22.10.2023, ca urmare a decesului acestuia.

Prin decizia nr. 96/8.11.2023 Consiliul de Administrație aprobă numirea doamnei Mihaela Dumitrescu în funcția de administrator provizoriu începând cu data de 09.11.2023 până la data de 30.04.2024, în conformitate cu prevederile art. 137² alin. (1) din Legea societăților nr. 31/ 1990 și desemnarea acesteia ca Vicepreședinte al Consiliului de Administrație.

Astfel, începând cu data de 9.11.2023 Consiliul de Administrație al Societății este alcătuit din următorii membri:

DEAC Ioan	- Administrator executiv / Președinte CA
DUMITRESCU Mihaela	- Administrator executiv/ Vicepreședinte CA
MAXIM Mircea-Florin	- Administrator neexecutiv
BALTEȘ Nicolae	- Administrator neexecutiv independent
NEACȘU Vlad-Nicolae	- Administrator neexecutiv independent

Prin hotararea nr.49 / 25.04.2024 Adunarea Generala a Actionarilor (AGOA) aprobă alegerea și numirea, pentru un mandat cu durată de un an începând din data de 25.04.2024, a doamnei Mihaela Dumitrescu, domiciliată în Sibiu, pentru ocuparea funcției de administrator în Consiliul de Administrație al Societății COMPA S.A., având în vedere postul vacant ocupat provizoriu.

Comitetul de Audit

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

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

MEMBRII CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE



Ioan DEAC
Președinte CA/
Director General



Mihaela DUMITRESCU
Vicepreședinte CA/
Director Economic



Mircea-Florin MAXIM
Administrator



Nicolae BALTEȘ
Administrator
Președinte
comitet audit



Vlad-Nicolae NEAȚU
Administrator
Membru
comitet audit

Name and surname	Age	Qualification	Professional Experience	The function	Seniority in function	Shareholders capital
DEAC Ioan	75	Engineer-Bachelor's Degree in Machine Construction Technology- Cluj Polytechnic Institute -Faculty of Mechanics	49	President of the Board of Directors / General Manager	31 years	19,4874%
DUMITRESCU Mihaela	52	Economist-Bachelor's Degree in Economic Sciences- Babes Bolyai University Cluj Napoca	29	Vice president of the Board of Directors	1 year	19,2077%
MAXIM Mircea-Florin	66	Engineer-Bachelor's Degree in Economic Engineering Profile- University of Agronomic Sciences and Veterinary Medicine Bucharest	41	Non -executive director	16 years	0,0157%
BALTEȘ Nicolae	65	Economist – Bachelor's Degree in Economic Sciences, Finance-Accounting specialization- Bucharest Academy of Economic Studies, Faculty of Finance-Accounting	40	Independent non-executive director/ Chairman of the Audit Committee	5 ani	0%
NEAȚU VLAD-NICOLAE	43	Economist – Bachelor's Degree in Service management, Bucharest Academy of Economic Studies-Faculty of Management Master's Diploma in Business Administration-Bucharest Institute of Business Administration	17	Independent non-executive administrator/ Audit Committee member	1 an	0,002%

7.2 Conducerea executivă

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

În conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990, prin Decizia nr. 96 din data de 8.11.2023, Consiliul de Administrație a aprobat numirea d-nei **DUMITRESCU Mihaela** în funcția de **Director Economic** al societății COMPA S.A. din data de 09.011.2023 pana in data de 30.04.2024 cu delegarea atribuțiilor de conducere a societatii.

În conformitate cu prevederile art. 143 alin (1) din Legea nr. 31/1990, prin Decizia nr.53 din data de 30.04.2024, Consiliul de Administrație a aprobat prelungirea mandatului de Director Economic al societății Compa S.A. al doamnei **DUMITRESCU Mihaela** începând cu data de 30.04.2024 până la data de 30.04.2025, cu delegarea atribuțiilor de conducere a societății.

- | | |
|-----------------------|-------------------|
| 1. DEAC Ioan | Director General |
| 2. DUMITRESCU Mihaela | Director Economic |

7.3. Directorii pe funcțiuni

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

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

In perioada 01.01.2024-06.05.2024 *Structura directoratului pe functiuni* se prezinta astfel :

- | | |
|-----------------------------|--|
| 1. BAIĂȘU Dan-Nicolae | Director General Adjunct/ Director Comercial |
| 2. ACU Florin - Ștefan | Director Tehnic |
| 3. BLAJ Robert | Director Logistică |
| 4. DUMITRESCU Ștefan Cosmin | Director Sisteme Management și Îmbunătățire |
| 5. ȚUICU Liviu-Laurențiu | Director Calitate – Mediu |
| 6. ȚUȚUREA Mihai | Director Producție |
| 7. FIRIZA Sorin Ioan | Director Adj. Producție |
| 8. DRAGOMIR Marius C-tin | Ing.șef department Mentenanță |

Avand in vedere organizarea mai eficienta a activitatilor COMPA SA , prin Decizia din data de 07.05.2024, *Structura directoratului pe functiuni* are urmatoarea componenta :

- | | |
|-----------------------------|--|
| 1. BAIĂȘU Dan-Nicolae | Director General Adjunct/ Director Comercial |
| 2. ACU Florin - Ștefan | Director Tehnic- Directia Tehnica Proiecte |
| 3. FIRIZA Sorin Ioan | Director Tehnic- Directia Tehnica Procese si Produse |
| 4. DUMITRESCU Ștefan Cosmin | Director Productie -Productie 1 |
| 5. ȚUȚUREA Mihai | Director Producție- Productie 2 |
| 3. BLAJ Robert | Director Logistică |
| 5. ȚUICU Liviu-Laurențiu | Director Calitate - Mediu |
| 8. DRAGOMIR Marius C-tin | Ing.șef department Mentenanță |

Organizational Structure

About Us



Ioan DEAC
Chairman

Investor Relations | Councilors | Personal Data Protection | Company Strategy | Information Security

Commercial & Deputy CEO



Dan Băiașu

Director
Purchase
Sales & Marketing
Suppliers Development

Finance & Human Resources



Mihaela Dumitrescu

Director
Controlling
Financial - General
Accounting
Human Resources
Training Center
Occupational Health & Safety

Technical



Florin Acu

Director
Product Design
Process Design
Project Management

Technical



Sorin Firiza

Director
Machining technologies
Forming technologies
Research & Development
Continuous Improvement

Quality & Environment



Liviu Ţuicu

Director
Product-Process Control
Product-process audit
Measurements, Analysis & Testing
System Documents
Internal Audit

Logistics



Robert Blaj

Director
Production logistics
Purchasing logistics
Warehouse - Internal flow
Customs office
Sales Logistics

Production



Cosmin Dumitrescu

Director

Production



Mihai Ţuțurea

Director

Maintenance



Marius Dragomir

Chief Engineer

8. TRANZACȚII SEMNIFICATIVE

În perioada 01.01.2024-30.09.2024 societatea COMPA nu a efectuat tranzacții majore nici cu firmele afiliate din cadrul Grupului din care face parte și nici cu alte firme deținătoare de participații la capitalul social al firmei COMPA.S.A. Entitățile afiliate societății COMPA S.A. Sibiu s-au constituit în timp, ca urmare a necesității externalizării de la COMPA S.A. a unor activități specifice cum sunt: proiectare soft, transport auto intern și internațional, alimentație publică, etc., externalizări înfăptuite pentru eficientizarea acestor activități precum și pentru a se putea beneficia de unele facilități acordate de stat unor activități (activitatea IT; licențe transport etc.).

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

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

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

8.1. Tranzacții cu entitățile afiliate în primele 9 luni ale anului 2024

Tranzacțiile efectuate în primele 9 luni ale anului 2024 cu firmele afiliate sunt evidențiate în tabelul de mai jos:

Explicatii	30/09/2023			30/09/2024		
	IMPRUMUT ACORDAT AFILIATELOR	CUMPARARI DE BUNURI SI SERVICII	VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	IMPRUMUT ACORDAT AFILIATELOR	CUMPARARI DE BUNURI SI SERVICII	VANZARI DE BUNURI SI SERVICII
TRANSCAS S.R.L.	0	10,532,551	429,627		6,305,658	311,936
COMPA IT S.R.L.	0	2,538,841	68,383		2,520,420	79,986
RECASERV S.R.L.	0	1,531,648	35,116		1,744,726	35,116
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	3,762,702	0	172,555	4,997,684	7746	220,568

8.2. Creanțe și datorii reciproce cu entitățile afiliate 30.09.2024

Creanțe de încasat de COMPA SA de la:

Explicatii	30/09/2024	30/09/2023
TRANSCAS S.R.L.	50,548	70,086
COMPA IT S.R.L.	5,933	4,844
RECASERV S.R.L.	7,378	11,067
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	4,997,684	3,764,189

Datorii de achitat de COMPA SA către:

Explicatii	30/09/2024	30/09/2023
TRANSCAS S.R.L.	1,405,998	1,652,504
COMPA IT S.R.L.	834,428	552,160
RECASERV S.R.L.	573,347	391,358

9. RAPORT FINANCIAR INTERIMAR NECONSOLIDAT LA 30.09.2024

9.1. DECLARATIA DE CONFORMITATE A RAPORTUI FINANCIAR INTERIMAR NECONSOLIDAT

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

S-au intocmit raportarile financiare NECONSOLIDATE la 30.09.2024 pentru:

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

Subsemnata DUMITRESCU MIHAELA

conform art.10 alin.(1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, avand calitatea de director economic imi asum raspunderea pentru intocmirea raportarilor financiare NECONSOLIDATE la 30.09.2024 si confirm urmatoarele:

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

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

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

DUMITRESCU MIHAELA
DIRECTOR ECONOMIC



9.2. RAPORTUL FINANCIAR INTERIMAR NECONSOLIDAT LA 30.09.2024
SITUATIA NECONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE LA 30.09.2024

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

	<u>Nota</u>	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Active			
Active imobilizate:			
Imobilizari corporale	4.1	338,400,258	364,493,649
Investitii imobiliare	4.2	41,696,883	36,661,105
Imobilizari necorporale	5	6,997,862	8,056,305
Alte creante (Subventii si decontari din operatiuni in participatie)	6	1,142,274	0
Alte creante imobilizate	7	5,129,217	3,891,608
Investitii financiare	20	24,215,500	24,215,500
Active imobilizate - total		417,581,994	437,318,167
Active circulante:			
Stocuri	8	98,446,736	111,126,503
Creante comerciale si alte creante	6	110,913,823	146,001,118
Alte creante (Subventii si decontari din operatiuni in participatie)	6	270,831	128,010
Numerar si echivalente de numerar	9	10,959,212	542,569
Active circulante - total		220,590,602	257,798,200
Total active		638,172,596	695,116,367
Capitaluri proprii :			
Capital emis	11	21,882,104	21,882,104
Ajustari capital social	11	-265,638	-265,638
Rezerve	11	392,557,369	389,070,474
Ajustare rezerve	11	23,122,057	23,122,057
Rezultatul reportat	11	65,886,960	65,886,960
Rezultatul curent	11	5,062,488	7,675,390
Repartizarea profitului	11		-2,846,482
Capitaluri proprii - total		508,245,340	504,524,865
Datorii			
Datorii pe termen lung :			
Datorii financiare	12	7,181,907	38,787,077
Venituri in avans (venituri in avans, subventii)	13	17,331,733	18,434,065
Provizioane	14	7,174,698	6,220,535
Datorii pe termen lung - total		31,688,338	63,441,677
Datorii curente:			
Datorii financiare	12	16,155,978	14,360,930
Datorii comerciale și similare;	13	60,405,267	90,367,315
Datorii din contracte cu clientii	13	1,062,935	3,505,877
Alte datorii	13	15,016,432	14,492,090
Datorii privind impozitele curente	10,13	1,423,236	0
Venituri in avans (venituri in avans, subventii)	13	4,175,070	4,423,613
Datorii curente - total		98,238,918	127,149,825
Datorii totale		129,927,256	190,591,502
Total capitaluri proprii si datorii		638,172,596	695,116,367

SITUATIA NECONSOLIDATA A PROFITULUI SAU PIEDERII SI ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL LA
30.09.2024

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

	<u>Nota</u>	<u>30/09/2024</u>	<u>30/09/2023</u>
Venituri	15	486,257,119	596,995,922
Alte venituri	15	5,883,223	10,370,441
Total venituri		492,140,342	607,366,363
Variatia stocurilor de produse finite si productia in curs de executie	16	-6,823,077	-9,527,077
Materii prime si consumabile utilizate	16	-285,053,537	-369,856,619
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	17	-121,407,874	-128,652,816
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea	4 ,5, 16	-35,510,955	-39,530,782
Servicii prestate de terti	16	-24,332,895	-30,722,014
Alte cheltuieli	16	-6,350,134	-13,672,507
Total cheltuieli		-479,478,472	-591,961,815
Rezultatul din exploatare		12,661,870	15,404,548
Venituri financiare	18	82,618	92,625
Cheltuieli financiare	18	-1,918,603	-2,589,979
Alte castiguri/pierderi financiare	18	-228,803	-593,634
Costuri nete cu finantarea		-2,064,788	-3,090,988
Profit inainte de impozitare		10,597,082	12,313,560
(Cheltuieli) / Venituri cu impozitul pe profit amanat	10	-866,309	623,981
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	10	-4,668,285	-2,723,865
Profitul net al perioadei		5,062,488	10,213,676
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	193,065	178,902
Alte venituri ale rezultatului global, nete de impozit		193,065	178,902
Total rezultat global al anului		5,255,553	10,392,578
Rezultat neconsolidat pe actiune de baza / diluat	19	0.0231	0.0467

SITUATIA NECONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALARILOR PROPRII PENTRU ANUL INCHEIAT LA 30.09.2024

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

Element al capitalului propriu	Capital social	Ajustari ale capitalului social	Rezerve legale	Ajustari rezerve legale	Reserve reevaluare	Alte rezerve	Ajustari alte rezerve	Rezultatul reportat	Total
Sold la 01.01.2023	21,882,104	-265,638	4,376,421	22,679,066	83,891,130	296,193,865	442,991	67,906,134	497,106,073
Profitul anului								7,675,390	7,675,390
Alte elemente ale rezultatului global, din care:	0	0	0	0	0	244,176	0	0	244,176
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global						244,176			244,176
Tranzactii cu actionarii, inregistrate direct in capitalurile proprii, din care:	0	0	0	0	0	4,364,883	0	-4,865,657	-500,774
Distribuire actiuni cu titlu gratuit									0
Repartizare profit		0				4,364,883		-4,865,657	-500,774
Sold la 31.12.2023	21,882,104	-265,638	4,376,421	22,679,066	83,891,130	300,802,924	442,991	70,715,867	504,524,865

Element al capitalului propriu	Capital social	Ajustari ale capitalului social	Rezerve legale	Ajustari rezerve legale	Reserve reevaluare	Alte rezerve	Ajustari alte rezerve	Rezultatul reportat	Total
Sold la 01.01.2024	21,882,104	-265,638	4,376,421	22,679,066	83,891,130	300,802,924	442,991	70,715,867	504,524,865
Profitul anului								5,062,488	5,062,488
Alte elemente ale rezultatului global, din care:	0	0	0	0	0	193,065	0	0	193,065
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global						193,065			193,065
Tranzactii cu actionarii, inregistrate direct in capitalurile proprii, din care:	0	0	0	0	0	3,293,830	0	-4,828,908	-1,535,078
Repartizare profit		0				3,293,830		-4,828,908	-1,535,078
Sold la 30.09.2024	21,882,104	-265,638	4,376,421	22,679,066	83,891,130	304,289,819	442,991	70,949,447	508,245,340

SITUATIA NECONSOLIDATA A FLUXURILOR DE NUMERAR LA 30.09.2024

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

Explicatii	30/09/2024	30/09/2023
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
Profit inainte de impozitare	10,597,082	12,313,560
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea imobilizarilor	36,198,494	35,678,961
(Cresteri) / Descresteri stocuri	12,679,767	19,906,518
(Cresteri) / Descresteri creante	32,564,591	-20,324,946
Cresteri/ (Descresteri datorii)	-30,457,412	9,427
Ajustare alte elemente nemonetare	-5,324,826	1,894,022
Numerar net generat din exploatare	56,257,696	49,477,542
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii:		
Achizitii de imobilizari corporale si investitii imobiliare	-13,737,939	-12,280,952
Achizitii de imobilizari necorporale	-374,389	-747,822
Numerar net generat din activitati de investitii	-14,112,328	-13,028,774
Fluxuri de trezorerie din activitatea financiara		
(Cresteri) / Descresteri imprumuturi bancare	-29,810,122	-33,048,770
Plati dobanzi	-1,918,603	-2,589,979
Numerar net generat din activitatea financiara	-31,728,725	-35,638,749
Numerar net generat din activitatea totala	10,416,643	810,019
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	542,569	5,986,107
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	10,959,212	5,176,088

NOTE EXPLICATIVE LA RAPORTUL FINANCIAR INTERMIMAR NECONSOLIDAT LA 30.09.2024

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

1. INFORMAȚII GENERALE

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

1.1. Domeniul de activitate

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

1.2. Forma de proprietate a companiei

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

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

1.3. Evoluția companiei

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

2. BAZELE ÎNTOCMIRII

Declarația de conformitate

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

Principiul continuității activității

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

Bazele evaluării

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

Moneda de prezentare și moneda funcțională

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

Utilizarea estimărilor și judecăților

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

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

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

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

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

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

Imobilizări corporale și necorporale – Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale

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

Impozite amânate

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

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

Provizioane

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

Valoarea recuperabilă a activelor

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

Evaluarea la valoare justă a instrumentelor financiare

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

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

Situatiile financiare NECONSOLIDATE au fost intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana ("UE")

Politicile contabile semnificative aplicate de Societate sunt cele prezentate in Situatiile financiare incheiate la 31.12.2023 si nu s-au modificat in perioada raportului interimar.

4.1. IMOBILIZARI CORPORALE

Evolutia imobilizarilor corporale de la 1 ianuarie 2024 la 30 septembrie 2024 este urmatoarea:

Explicatii	30/09/2024	01/01/2024
Terenuri	43,848,700	43,848,700
Constructii	97,291,247	94,682,973
Echipamente si autovehicule	188,054,495	208,811,873
Alte imobilizari corporale	762,319	753,503
Imobilizari corporale in curs	8,443,497	16,396,600
Total	338,400,258	364,493,649

Activele corporale reprezentand "Imobilizari corporale in curs" sunt evaluate la cost istoric. Societatea a ales pentru evaluarea imobilizarilor corporale de natura terenurilor si constructiilor modelul reevaluarii la valoare justa. Constructiile si terenurile au fost reevaluate la 31.12.2019 de catre un evaluator independent autorizat. In ierarhia valorii juste, reevaluarea cladirilor si terenurilor societatii la valoare justa este clasificata ca si date de nivel 2. In ierarhia valorii juste, reevaluarea cladirilor si terenurilor societatii la valoare justa este clasificata ca si date de nivel 2. Tehnicile de evaluare utilizate in evaluarea la valoare justa de nivel 2 este metoda compararii preturilor. Preturile comparabile cladirilor si constructiilor din apropiere sunt ajustate in functie de caracteristici specifice, cum ar fi marimea proprietatii, etc. Cele mai importante date de intrare pentru aceasta metoda de evaluare este pretul pe metru patrat. Nu au existat transferuri intre nivelul la care sunt clasificate evaluarile la valoare justa in cursul anului 2024. Amortizarea tuturor imobilizarilor corporale se determina prin metoda liniara. Activele imobilizate s-au redus in anul 2024 prin amortizare, vanzare si casare.

4.2. INVESTITII IMOBILIARE

Evolutia investitiilor imobiliare de la 1 ianuarie 2024 la 30 septembrie 2024 este urmatoarea:

Explicatii	30/09/2024	01/01/2024
Investitii imobiliare	41,255,282	36,434,964
Investitii imobiliare in curs de executie	441,601	226,141
Total	41,696,883	36,661,105

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

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

5. IMOBILIZARI NECORPORALE

Evolutia imobilizarilor necorporale a fost urmatoarea:

Explicatii	30/09/2024	01/01/2024
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare	2,912,547	3,326,980
Programe informatice si licente soft	4,085,315	4,729,325
Total	6,997,862	8,056,305

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

6. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

Situatia creantelor detinute de Societate este urmatoarea:

Explicatii	30/09/2024	01/01/2024
Creante comerciale	104,823,480	136,110,392
Avansuri platite catre furnizori	1,227,835	4,821,770
Creante in legatura cu personalul	15,283	23,845
Creante in legatura cu bugetul consolidat al statului si bugetul local	3,468,313	3,175,062
Debitori diversi	49,059	492,936
Cheltuieli in avans	1,329,853	1,377,113
Subventii de incasat (proiecte fonduri europene, subventii pt.cheltuieli de personal)	270,831	128,010
Total	111,184,654	146,129,128

Creantele in valuta sunt evaluate in lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 30.09.2024.

Situatia ajustarilor pentru deprecierea creantelor i se prezinta astfel:

Sold la 01.01.2024	826,942
Ajustari constituite 9 luni 2024	693
Ajustari reversate 9 luni 2024	-485,995
Sold la 30.09.2024	341,640

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 aceiasi vechime ca si creantele neincasate.

7. ALTE CREANTE IMOBILIZATE

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

Explicatii	30/09/2024	01/01/2024
Garantie VAMA pt.vamuire la domiciliu	103,000	103,000
Alte garantii	28,533	25,906
Sume datorate de filiale	4,975,600	3,746,178
Dobândă aferentă sumelor datorate de filiale	22,084	16,524
Total alte active	5,129,217	3,891,608

8. STOCURI

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

Explicatii	30/09/2024	01/01/2024
Materii prime	33,085,683	38,963,265
Materiale si ambalaje	18,776,054	19,166,224
Semifabricate si productia in curs de executie	30,970,674	29,127,422
Produse finite si marfuri	15,614,325	23,869,592
Total	98,446,736	111,126,503

Situatia ajustarilor pentru deprecierea stocurilor se prezinta astfel:

Sold la 01.01.2024	8,004,352
Ajustari constituite 9 luni 2024	1,063,033
Ajustari reversate 9 luni 2024	-1,265,269
Sold la 30.09.2024	7,802,116

9. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Disponibilitatile banesti si echivalentele de numerar se prezinta astfel:

Explicatii	30/09/2024	01/01/2024
Conturi bancare in RON	1,654,480	487,225
Conturi bancare in valuta	9,298,862	44,366
Echivalente de numerar	17	121
Casa in RON	5,853	10,857
Total	10,959,212	542,569

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

10. IMPOZIT PE PROFIT

Impozitul pe profit curent al Societatii se determina pe baza profitului statutar, ajustat cu cheltuielile nedeductibile si cu veniturile neimpozabile, la o cota de 16% pentru 9 luni 2024 si 9 luni 2023. In anul 2024 a fost introdus un nou impozit pe cifra de faceri in cota de 1% pentru societatile a caror cifra de afaceri depaseste 50,000,000 mil EUR in anul anterior

La 30 septembrie 2024 si 30 septembrie 2023 impozitul pe profit este format din:

Explicatii	30/09/2024	30/09/2023
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	-1,243,523	-2,723,865
Cheltuiala cu impozitul minim pe cifra de afaceri	-3,424,763	0
Cheltuiala/Venitul cu impozitul pe profit amanat	-866,309	623,981
Total	-5,534,595	-2,099,884

11. CAPITALURI PROPRII

Structura actionariatului la data de 30.09.2024 este urmatoarea:

Explicatii	Nr. Actiuni	% din total capital social
Actionari (persoane juridice) române și străine	59,280,008	27.09%
Actionari (persoane fizice) române și străine	159,541,030	72.91%
Numar total de actiuni	218,821,038	100.00%

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

Capitalurile proprii ale Societatii includ urmatoarele:

Explicatii	30/09/2024	01/01/2024
Capital subscris si varsat	21,882,104	21,882,104
Actiuni proprii	-265,638	-265,638
Rezerve din reevaluare	83,891,130	83,891,130
Rezerve legale	4,376,421	4,376,421
Ajustare rezerve legale	22,679,066	22,679,066
Alte rezerve nedistribuibile-rascumparare actiuni proprii	265,652	265,652
Alte rezerve	308,813,954	305,520,124
Ajustare alte rezerve	442,991	442,991
Impozit pe profit curent si amanat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	-4,789,787	-4,982,852
Rezultat reportat - profit an precedent nerepartizat	0	0
Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	57,804,936	57,804,936
Rez.rep.din adopt.pt.prima dată IAS,m.puțin IAS 29	29,144	29,144
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29	8,611,538	8,611,538
Rez report prov din modif. politicilor contabile	89,693	89,693
Rezult. reportat provenit din prima aplicare IAS29	-648,352	-648,352
Profit an curent	5,062,488	7,675,390
Repartizarea profitului		-2,846,482
Total	508,245,340	504,524,865

12. DATORII FINANCIARE

Datoriile financiare pe termen lung si scurt sunt urmatoarele:

		EUR	
Institutie de credit	Tip imprumut	30/09/2024	01/01/2024
BRD GROUP SOCIETE GENERALE-ROMANIA	Linie credit pentru productie	0	47,600
BRD GROUP SOCIETE GENERALE-ROMANIA	Credit pentru investitii	2,261,628	3,392,442
ING BANK-SIBIU	Linie credit pentru productie	0	3,262,175
ING BANK-SIBIU	Credit pentru investitii	2,413,422	3,447,746
BT LEASING TRANSILVANIA IFN SA	Leasing financiar	15,415	
Total		4,690,465	10,149,963
			LEI

Institutie de credit	Tip imprumut	30/09/2024	01/01/2024
BRD GROUP SOCIETE GENERALE-ROMANIA	Linie credit pentru productie		236,791
BRD GROUP SOCIETE GENERALE-ROMANIA	Credit pentru investitii	11,252,959	16,876,045
ING BANK-SIBIU	Linie credit pentru productie		16,228,016
ING BANK-SIBIU	Linie credit pentru productie		2,655,995
ING BANK-SIBIU	Credit pentru investitii	12,008,225	17,151,160
BT LEASING TRANSILVANIA IFN SA	Leasing financiar	76,701	
Total		23,337,885	53,148,007

Datoriile financiare in valuta sunt evaluate in lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 30.09.2024.

13. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII

Datoriile in valuta sunt evaluate in lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 30.09.2024.

Explicatii	30/09/2024	01/01/2024
Furnizori	60,081,014	89,898,456
Avansuri incasate de la clienti	324,253	468,859
Datorii din contracte cu clientii	1,062,935	3,505,877
Datorii in legatura cu personalul	7,225,471	6,344,780
Datorii la bugetul general consolidat al statului si bugetul local	7,481,013	7,728,886
Datorii cu impozitul pe profit curent	1,423,236	0
Dividende de plata	309,576	403,601
Creditori diversi	372	14,823
Venituri in avans	661,875	737,173
Subventii pentru investitii din contr AMPOSDRU SI AMPOSCEE	20,844,928	22,114,562
Plusuri de inventar de natura imobilizarilor		5,943
Total	99,414,673	131,222,960

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 01.01.2024	26,945	4,078,576	2,115,014	6,220,535
provizioane constituite 9 luni 2024	0	3520238	1,761,055	5,281,293
provizioane reversate 9 luni 2024	0	-2823928	-1,503,202	-4,327,130
Sold la 30.09.2024	26,945	4,774,886	2,372,867	7,174,698

15. VENITURI SI SEGMENTE DE ACTIVITATE

Structura veniturilor realizate de Societate este urmatoarea:

Explicatii	30/09/2024	30/09/2023
Cifra de afaceri totala, din care:	486,257,119	596,995,922
Venituri din vanzari de produse finite	474,013,465	585,256,759
Venituri din prestari de servicii	2,040,128	2,395,676
Venituri din vanzarea marfurilor	5,185,847	7,988,309
Venituri din alte activitati (chirii, vanzari de materiale, deseuri, semifabricate, ambalaje)	5,017,679	933,556
Venituri din subventii aferente cifrei de afaceri (proiecte si contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU)	0	421,622
Alte venituri operationale	5,883,223	10,370,441
Total venituri din exploatare	492,140,342	607,366,363

Alte venituri operationale sunt formate din :

Explicatii	30/09/2024	30/09/2023
Venituri din productia de imobilizari	2,573,070	4,413,798
Venituri din subventii pentru investitii (proiecte si contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU si AMPOSCEE)	2,682,507	2,767,477
Venituri din vanzari de active		2,751,837
Alte venituri din exploatare	627,646	437,329
Total Alte venituri operationale	5,883,223	10,370,441

Segmente de activitate:

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

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

Veniturile sunt atribuibile activitatii din Romania.

16. CHELTUIELI DUPA NATURA

Cheltuielile din exploatare dupa natura lor, realizate in primele 9 luni ale anilor 2024 si 2023, sunt prezentate in tabelul de mai jos:

Explicatii	30/09/2024	30/09/2023
Cheltuieli materiale	260,397,183	335,564,945
Diferente de stoc	6,823,077	9,527,077
Cheltuieli cu energia si apa	24,656,354	34,291,675

Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	121,407,874	128,652,816
Ajustari de valoare privind imobiliarile	36,198,494	35,678,961
Ajustari de valoare privind activele circulante	-687,539	3,851,820
Cheltuieli cu serviciile prestate de terti	24,332,895	30,722,014
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	3,231,934	3,531,540
Alte cheltuieli de exploatare	3,118,200	10,140,967
Total cheltuieli din exploatare	479,478,472	591,961,815

17. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR

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

Explicatii	30/09/2024	30/09/2023
Salarii si indemnizatii	118,961,503	125,717,567
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	2,446,371	2,935,249
Total	121,407,874	128,652,816

18. PIERDERI (CASTIGURI) FINANCIARE

Structura pierderilor (castigurilor) financiare este prezentata mai jos:

Explicatii	30/09/2024	30/09/2023
Castiguri din diferente de curs valutar legate de elementele monetare exprimate in valuta	-29,600	-416,011
Pierderi din dobanzi	-1,835,985	-2,497,354
Alte castiguri financiare	-199,203	-177,623
Total pierderi / castiguri	-2,064,788	-3,090,988

19. CASTIG PE ACTIUNE

Calculul câștigului pe acțiune pentru anii încheiați la 30 iunie 2024 si 30 iunie 2023 este prezentat mai jos:

Explicatii	30/09/2024	30/09/2023
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	5,062,488	10,213,676
Castig pe actiune (in RON pe actiune) de baza / diluat:	0.0231	0.0467

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

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

Calculul castigului/actiune cu drept de vot si drept la dividend este urmatorul:

Explicatii	30/09/2024	30/09/2023
Numar de actiuni total	218,821,038	218,821,038
Actiuni fara drept de vot si dividend	-1,093,253	-1,093,253
Numar de actiuni cu drept de vot si drept la dividend la finalul anului	217,727,785	217,727,785
Profitul net	5,062,488	10,213,676
Castig pe actiune cu drept de vot si drept la dividend (in RON pe actiune) de baza / diluat:	0.0233	0.0469

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 principal de activitate
COMPA IT SRL	Str.Henri Coanda, nr.8, Sibiu, jud.Sibiu	100.00	200,000	Activitati de realizare a soft-ului la comanda
TRANS CAS SRL	Str.Henri Coanda, nr.12, Sibiu, jud.Sibiu	99.00	742,500	Transport rutier de marfuri
RECASERV SRL	Str.Henri Coanda, nr.51, Sibiu, jud.Sibiu	70.00	70,000	Activitati de alimentatie (catering)pentru evenimente
ARINI HOSPITALITY SRL	Str.Henri Coanda, nr.8, Sibiu, jud.Sibiu	100.00	23,203,000	Hoteluri și alte facilități de cazare similare
TOTAL			24,215,500	

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

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

Explicatii	30/09/2024			30/09/2023		
	IMPRUMUT ACORDAT AFILIATELOR	CUMPARARI DE BUNURI SI SERVICII	VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	IMPRUMUT ACORDAT AFILIATELOR	CUMPARARI DE BUNURI SI SERVICII	VANZARI DE BUNURI SI SERVICII
TRANSCAS S.R.L.		6,305,658	311,936	0	10,532,551	429,627
COMPA IT S.R.L.		2,520,420	79,986	0	2,538,841	68,383
RECASERV S.R.L.		1,744,726	35,116	0	1,531,648	35,116
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	4,997,684	7746	220,568	3,762,702	0	172,555

Datoriile si creantele reciproce inregistrate la 30.09.2023 si 30.09.2024 sunt urmatoarele:

Creante de incasat de COMPA SA de la:

Explicatii	30/09/2024	30/09/2023
TRANSCAS S.R.L.	50,548	70,086
COMPA IT S.R.L.	5,933	4,844
RECASERV S.R.L.	7,378	11,067
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	4,997,684	3,764,189

Datorii de achitat de COMPA SA catre:

Explicatii	30/09/2024	30/09/2023
TRANSCAS S.R.L.	1,405,998	1,652,504
COMPA IT S.R.L.	834,428	552,160
RECASERV S.R.L.	573,347	391,358

In numele Consiliului de Administrație,

Președinte C.A./ Director General,
Ioan DEAC

Vicepreședinte C.A/ Director Economic,
Mihaela Dumitrescu





compa
beyond expectations



RAPORT CONSOLIDAT NEAUDITAT

30.09.2024

compa it



TRANS C.A.S.
SRL SIBIU

transport intern si international

CUPRINS

1. INTRODUCERE

1.1. CADRUL LEGAL, SCOPUL ȘI NECESITATEA ÎNTOCMIRII SITUAȚIILOR FINANCIARE

1.2. METODE DE CONSOLIDARE APLICATE

2. SCURT ISTORIC

3. INFORMAȚII CU PRIVIRE LA ENTITĂȚILE DIN CADRUL GRUPULUI

4. EVENIMENTE ÎN ACTIVITATEA GRUPULUI ÎN PRIMELE 9 LUNI ALE ANULUI 2024

5. TRANZACȚII INTRA - GRUP

6. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ A GRUPULUI

7. RAPORT FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT LA 30.09.2024

7.1. DECLARAȚIA DE CONFORMITATE A RAPORTULUI FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT

7.2. RAPORT FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT LA 30.09.2024



1. INTRODUCERE

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

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

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

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

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

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

METODE DE CONSOLIDARE APLICATE

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

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

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

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



2. SCURT ISTORIC

Acest capitol a fost prezentat detaliat în cadrul Raportului individual S1 2022 COMPA, dar considerăm necesar și oportun ca anumite episoade din istoria societății mamă să fie evidențiate și în Raportul consolidat S1 2023.

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

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

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

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

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

1991 - Întreprinderea de piese auto Sibiu se transforma în COMPA S.A.Sibiu, ca urmare a cadrului politic și economic creat prin trecerea României de la un stat totalitar comunist la un stat cu o economie de piață.

1999 - Este anul privatizării societății mamă, COMPA S.A. prin cumpărarea pachetului majoritar de acțiuni de Fondul Proprietății de Stat (FPS). Această etapă istorică asigură premisele dezvoltării în condiții de competitivitate și profitabilitate a firmei, de dezvoltare a unor parteneriate de afaceri cu firme reprezentative din industria mondială, pe principii de egalitate și competență, de concurență loială.

2000 - Se pun bazele constituirii Grupului COMPA prin transformarea Serviciul Informatic , care a funcționat în cadrul societății mamă cu activitatea de proiectare soft și administrare a rețelei interne, într-o societate comercială separată, S.C.Compa IT S.R.L., cu capital integral COMPA. Ca urmare a înființării acestei societăți într-o unitate economică cu obiect de activitate preponderant în tehnologia informaticii (IT) s-au creat premisele dezvoltării acestui sector de activitate atât pentru realizarea unui sistem informatic integrat al COMPA dar și pentru produse soft destinate altor companii din afara Grupului Compa.

2001 - Se înființează cea de a doua societate afiliată TRANS C.A.S. SRL Sibiu, societate cu răspundere limitată, cu aport preponderent COMPA, rezultată prin transformarea Bazei de transport existente în cadrul societății mamă, într-o firmă separată specializată în transport rutier intern și internațional. Prin înființarea acestei firme specializată strict pe activitatea de transport s-au creat condițiile dezvoltării acesteia, care realizează prestații de transport, nu numai pentru societatea mamă, ci și pentru alte firme din România și din Europa.

Firma s-a dezvoltat foarte mult după înființare investind în achiziția cu precădere a autocamioanelor de mare tonaj (TIR) utilizate pentru transport de materii prime și materiale de la furnizori și transport de produse finite, atât pentru COMPA cât și pentru diverse firme din România dar mai cu seamă cu firme din Europa.

2004 - Se înființează cea de-a treia firmă afiliată, respectiv RECASERV SRL, prin transformarea activității cantinei COMPA într-o firmă separată în care firma COMPA deține poziția de control, fiind asociat majoritar.

2021 - Se înființează cea de-a patra firmă afiliată, respectiv ARINI HOSPITALITY SRL, care va desfășura activitate hoteliera, prin construirea complexului hotelier Ibis-Mercure.



3. INFORMAȚII CU PRIVIRE LA ENTITĂȚILE DIN CADRUL GRUPULUI

3.1. Societatea COMPA S.A.

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

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

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

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

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

Societatea la care se dețin titlurile	Sediul social	Valoarea titlurilor deținute de COMPA	% în capitalul social
COMPA I.T. SRL	Str.Henri Coandă nr.8. Sibiu	200,000	100,00
TRANS .C.A.S. SRL	Str.Henri Coandă nr.12. Sibiu	742,500	99,00
RECASERV SRL	Str.Henri Coandă nr.51. Sibiu	70,000	70,00
ARINI HOSPITALITY SRL	Str.Henri Coandă nr.8. Sibiu	23,203,,000	100,00
TOTAL		20,215,500	

Conducerea societății mamă COMPA, ca și a întregului Grup Compa este asigurată de Consiliul de Administrație ales de Adunarea generală Ordinară a Acționarilor, pe o perioadă de 4 ani.

3.2. Societatea COMPA I.T. SRL

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



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

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

3.3. Societatea TRANS CAS SRL

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

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

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

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

3.4. Societatea RECASERV SRL

Scopul înființării firmei a fost de externalizare din cadrul firmei – mamă COMPA S,A, a unor activități diferite profilului său de activitate principal, activități cum sunt: alimentație publică realizată prin cantina și microcantinele ce funcționează în incinta firmei COMPA.

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

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



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

3.5. Societatea ARINI HOSPITALITY SRL

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

Sediul social	Sibiu, bd. Victoriei, nr. 48, Jud. Sibiu
Nr,înregistrare în Registrul Comerțului	J32/77/2021
Cod Unic de înregistrare	CUI 43581594
Obiectul principal de activitate	5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare
Capital social, din care:	23,203,000 lei
Aționar unic COMPA SA Sibiu	100%
Administrator	Băiașu Dan-Nicolae

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.



4. EVENIMENTE ÎN ACTIVITATEA GRUPULUI ÎN PRIMELE 9 LUNI ALE ANULUI 2024

Ca si evenimente importante consemnate în activitatea Compa în cursul primelor 9 luni ale anului 2024, putem evidenția întrunirile Consiliului de Administrație al societății Compa S.A (CA) ca urmare a convocării Președintelui CA, astfel:

11.01.2024 - A fost convocat Consiliul de Administrație al COMPA S.A. care a aprobat intreruperea procesului de divizare in vederea unei reanalizari a aspectelor ce tin de operatiunea propusa, inclusiv din perspectiva elementelor de evaluare. Se va reveni ulterior cu o decizie cu privire cu oportunitatea parametrilor divizării și continuării acestui proces

31.01.2024 – A fost convocat Consiliul de Administrație al COMPA S.A care a aprobat:

- imputernicirea persoanelor din cadrul Societatii care sa semneze in format letric și electronic documentele bancare reprezentand operatiuni efectuate de COMPA S.A. prin conturile deschise la societatile bancare, respectiv operatiuni de plati, in lei si in valuta, constituiri de depozite la termen, schimburi valutare, ridicari de numerar, semnare cecuri si bilete la ordin, cereri de emitere scrisori de garantie bancare.
- casarea unor bunuri de natura mijloacelor fixe
- casarea unor stocuri materiale/produse finite, înregistrarea unor minusuri de inventar, înregistrarea de ajustări de depreciere a creanțelor și a altor debite nerecuperate
- înregistrarea de ajustari de depreciere a unor materiale

26.02.2024 – Consiliul de Administrație ia act și aprobă rezultatele financiare individuale si consolidate preliminare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 și a principalilor indicatori economico-financiari pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023.

07.03.2024 – A fost convocat Consiliul de Administrație al COMPA S.A. pentru aprobarea propunerii de convocare a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) pentru data 25.04.2024 prima convocare (ora 15:00) și 26.04.2024, a doua convocare (ora 15:00) precum și propunerea de convocare a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor (AGEA) pentru data de 25.04.2024 prima convocare (ora 16:00) și 26.04.2024, a doua convocare (ora 16:00).

Consiliul de Administrație a aprobat ordinea de zi a AGOA convocată în 25/26.04.2024, în care au fost înscrise un număr de 13 puncte (conform convocator) precum și cele 12 puncte incluse în Convocatorul aferent AGEA din 25/26.04.2023.

Consiliul de Administrație a aprobat de asemenea data de 11.04.2024 ca data de referință pentru AGOA și respectiv AGEA din 25/26.04.2024.

22.03.2024 – În cadrul ședinței din data de 22.03.2024, Consiliul de Administrație a aprobat Raportul Anual Individual și Consolidat pentru exercițiul financiar 2024 întocmit potrivit Anexei 15 din Regulamentul ASF nr. 5/2018. Se ia act de raportul auditorului financiar independent cu privire la situatiile financiare individuale si consolidate. Tot în cadrul acestei sedinte s-au aprobat Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2024 si Programul de investiții pe anul 2024, precum si politica de remunerare actualizata a conducerii.

12.04.2024 – În cadrul ședinței din data de 12.04.2024, Consiliul de Administrație a aprobat depunerea de catre COMPA SA (in cadrul programului de finantare PNRR) a proiectului Inovare si Eficienta in Utilizarea Resurselor Energetice, prin implementarea unui sistem energetic de monitorizare, achizitii de transformatoare si compresoare performante in COMPA SA (cerere de finantare, audit energetic, studiu de fezabilitate si alte documente justificative solicitate in ghid).

25.04.2024 - 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 2023, pe baza Raportului Anual pentru anul 2023 prezentat de Consiliul de Administrație, însoțit de Raportul auditorului financiar QUANTUM EXPERT S.R.L.
- aprobă situațiile financiare consolidate, pentru exercițiul financiar 2023, pe baza Raportului Anual pentru anul 2023 prezentat de Consiliul de Administrație, însoțit de Raportul auditorului financiar QUANTUM EXPERT S.R.L.
- aprobă repartizarea profitului net, al exercitiului financiar pentru anul 2023, în cuantum total de 7.675.390 lei, astfel:
 - + la surse proprii de dezvoltare - valoare de 6.140.312 lei
 - + pentru acordarea de dividende acționarilor- valoarea de 1.535.078 lei cu un dividend brut/ acțiune de 0,00705 lei.
- aprobă data de 14.06.2024 ca dată a plății pentru plata dividendelor. Plata dividendelor va fi efectuată în RON. Modalitatea de plată a dividendelor va fi adusă la cunoștința acționarilor înainte de data începerii efectuării plății. Cheltuielile ocazionate de plata dividendelor sunt suportate de către acționari.
- aprobă descărcarea de gestiune a administratorilor pentru exercițiul financiar 2023.
- aprobă Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2024 și programul de investiții pentru anul 2024.
- aprobă alegerea și numirea, pentru un mandat cu durată de un an începând din data de 25.04.2024, a doamnei Mihaela Dumitrescu, domiciliată în Sibiu, pentru ocuparea funcției de administrator în Consiliul de Administrație al Societății COMPA S.A., având în vedere postul vacant ocupat în prezent provizoriu.;
- aprobă remunerația administratorilor pentru exercițiul în curs, începând din 01.05.2023 până la data de 30.04.2025, 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, membrii ai Consiliului de Administrație.
- aprobă prelungirea până la data de 30.04.2025 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 2024.
- aprobă raportul de remunerare a conducerii societății întocmit pentru anul financiar 2023.
- aprobă Politica de remunerare a conducerii actualizată a COMPA S.A.
- aprobă data de 24.05.2024 ca dată de înregistrare pentru identificarea acționarilor asupra cărora se răsfrâng efectele hotărârilor adunării generale ordinare a acționarilor, în conformitate cu dispozițiile art. 87 din Legea nr.24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și de 23.05.2024 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

25.04.2024 – 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 2024 și anul 2025 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 2025 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 Directorului General și a Directorului Economic, să reprezinte Societatea cu ocazia negocierii și semnării contractelor de credit, de garantare și a oricăror alte documente necesare 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 2024 și în continuare până la următoarea AGEA din aprilie 2025.
- **aprobă** mandatarea Directorului General și a Directorului Economic să semneze în numele și pe seama Societății, contractul cu auditorul financiar, numit potrivit hotărârii nr. 9 a A.G.O.A.
- **aprobă** împuternicirea Președintelui Consiliului de Administrație al Societății, să semneze, în numele și pe seama Societății, contractul de administrare care va fi încheiat de Societate cu administratorul ales conform hotărârii nr. 7 a AGOA pentru desfășurarea activității acestuia în calitate de membru al Consiliului de Administrație.
- **aprobă** restrângerea obiectului de activitate al societății COMPA S.A. prin eliminarea în parte a unora dintre activitățile economice și adăugarea altora, și actualizarea actului constitutiv și împuternicirea persoanelor care semneză actul constitutiv actualizat
- **aprobă** data de **24.05.2024 ca dată de înregistrare** pentru identificarea acționarilor asupra cărora se răsfrâng efectele hotărârilor adunării generale ordinare a acționarilor, în conformitate cu dispozițiile art. 87 din Legea nr.24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și da de **23.05.2024 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

30.04.2024- A fost convocat Consiliul de Administrație al COMPA SA care a aprobat prelungirea mandatului de Director Economic al societății Compa S.A. al doamnei Mihaela Dumitrescu, începând cu data de 30.04.2024 până la data de 30.04.2025, în conformitate cu prevederile art. 143 alin. (1) din Legea societăților nr. 31/1990, cu delegarea atribuțiilor de conducere a societății.

14.05.2024 – În cadrul ședinței din data de 14.05.2024, Consiliul de Administrație a aprobat

- raportul individual și consolidat pentru Trimestrul 1 – anul 2024;
- mandatarea Directorului General – Ioan Deac și Directorului Economic – Mihaela Dumitrescu să semneze, în numele și pentru Consiliul de Administrație, raportul trimestrial individual și consolidat pentru trimestrul 1 – anul 2024;
- comunicatul privind plata dividendelor aferente anului financiar 2023, care cuprinde și Procedura de distribuire a dividendelor aferente anului financiar 2023;
- mandatarea Președintelui Consiliului de Administrație – Ioan Deac și Vicepreședintelui Consiliului de Administrație – Mihaela Dumitrescu să semneze Comunicatul privind plata dividendelor aferente anului 2023 și Procedura de distribuire a dividendelor aferente anului 2023
- mandatarea Președintelui Consiliului de Administrație - Ioan Deac și a Vicepreședintelui Consiliului de Administrație să semneze hotărârile Consiliului de Administrație luate în ședința convocată pentru data de 14.05.2024



14.06.2024 – S-a demarat procedura de plată a dividendelor cuvenite acționarilor COMPA SA , aferente anului 2023.

08.08.2024 – În cadrul ședinței din data de 08.08.2024, Consiliul de Administrație a aprobat:

- Raportul financiar individual pentru semestrul 1 - 2024 și Raportul financiar consolidat pentru semestrul 1 – 2024;
- mandatarea Președintelui Consiliului de Administrație – Ioan Deac și Vicepreședintelui Consiliului de Administrație – Mihaela Dumitrescu să semneze în numele și pentru Consiliul de Administrație Raportul financiar individual pentru semestrul 1 - 2024 și Raportul financiar consolidat pentru semestrul 1 - 2024.
- mandatarea Președintelui Consiliului de Administrație și Directorului General – Ioan Deac și a Vicepreședintelui Consiliului de Administrație – Mihaela Dumitrescu să semneze hotărârile Consiliului de Administrație luate în sedința convocată pentru data de 08.08.2024;

08.08.2024 – În cadrul ședinței din data de 08.08.2024, Consiliul de Administrație a luat act de prezentarea Raportului Comitetului de audit din cadrul Consiliului de Administratie pentru semestrul 1-2024

19.08.2024 – În cadrul ședinței din data de 19.08.2024, Consiliul de Administrație a aprobat:

- Imputernicirea dlui Deac Ioan-Director General sau a dnei Serban Ancuta-Mioara- responsabil implementare proiecte sa semneze in numele si pe seama COMPA SA contractul/ documentele aferente necesare in cadrul proiectului COMPASA- CUNOSTINTE, OPORTUNITATI , MOTIVATIE PARTENERIATE, ABILITATI prin STRATEGII ATTRACTIVE- program cod SMIS: 302070 si sa reprezinte societatea in relatia cu Autoritatea de Management OI_PEO_Organismul Intermediar pentru Programul Operational Capital Uman Ministerul Educatiei, mandatarii putand semna impreuna sau separat documentele necesare.
- Mandatarea Presedintelui consiliului de Administratie – Ioan Deac si a membrului din cadrul Consiliului de Administratie – Maxim Mircea Florin sa semneze hotararile Consiliului de Administratie luate in sedinta convocata pentru data de 19.08.2024

3.1. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

23.10.2024 – În cadrul ședinței din data de 23.10.2024, Consiliul de Administrație a aprobat diminuarea liniei de credit contractata de societatea afiliata Arini Hospitality SRL, la Banca Transilvania in baza contractului de credit nr. 14832343/8.11.2023, in valoare de 3.500.000 lei (treimilioanecincisutemii) lei la suma de 1.500.000 lei (unmilioncincisutemii) lei si prelungirea pe o perioada de 12 luni cu posibilitate de prelungire, precum si pastrarea garantiilor constituite.

23.10.2024 - În cadrul ședinței din data de 23.10.2024, Arini Hospitality SRL prin Asociatul unic, Compa SA, a aprobat diminuarea liniei de credit contractata de societatea afiliata Arini Hospitality SRL, la Banca Transilvania in baza contractului de credit nr. 14832343/8.11.2023, in valoare de 3.500.000 lei (treimilioanecincisutemii) lei la suma de 1.500.000 lei (unmilioncincisutemii) lei si prelungirea pe o perioada de 12 luni cu posibilitate de prelungire, precum si pastrarea garantiilor constituite.

28.10.2024 – În cadrul ședinței din data de 28.10.2024, Consiliul de Administrație a aprobat

- reinnoirea/prelungirea facilității de credit – contract de credit nr. 22/31.01.2008 încheiată cu BRD Groupe Societe Generale S.A., in valoare de 15.000.000 Eur (la nevoie subplafon de 4.000.000 Eur pentru emitere scrisori de garanție/deschidere acreditive/FINTRA) până la data de 31.10.2025.



- Contractarea unui plafon de factoring in valoare de 1.500.000 euro (import and reverse intern) destinat finantarii furnizorilor COMPA SA.
- Aprobarea garantării facilității de credit cu bunurile deja aduse în garanție
- Împuternicirea persoanelor care să semneze cu banca contractele de credit, actele adiționale și actele de garantare
- Înființarea Comitetului de Sustenabilitate în vederea întocmirii Raportului de Sustenabilitate aferent anului

2024



5. TRANZACȚII INTRA - GRUP

Explicatii	30/09/2023			30/09/2024		
	IMPRUMUT ACORDAT AFILIATELOR	CUMPARARI DE BUNURI SI SERVICII	VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	IMPRUMUT ACORDAT AFILIATELOR	CUMPARARI DE BUNURI SI SERVICII	VANZARI DE BUNURI SI SERVICII
TRANSCAS S.R.L.	0	10,532,551	429,627		6,305,658	311,936
COMPA IT S.R.L.	0	2,538,841	68,383		2,520,420	79,986
RECASERV S.R.L.	0	1,531,648	35,116		1,744,726	35,116
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	3,762,702	0	172,555	4,997,684	7746	220,568

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

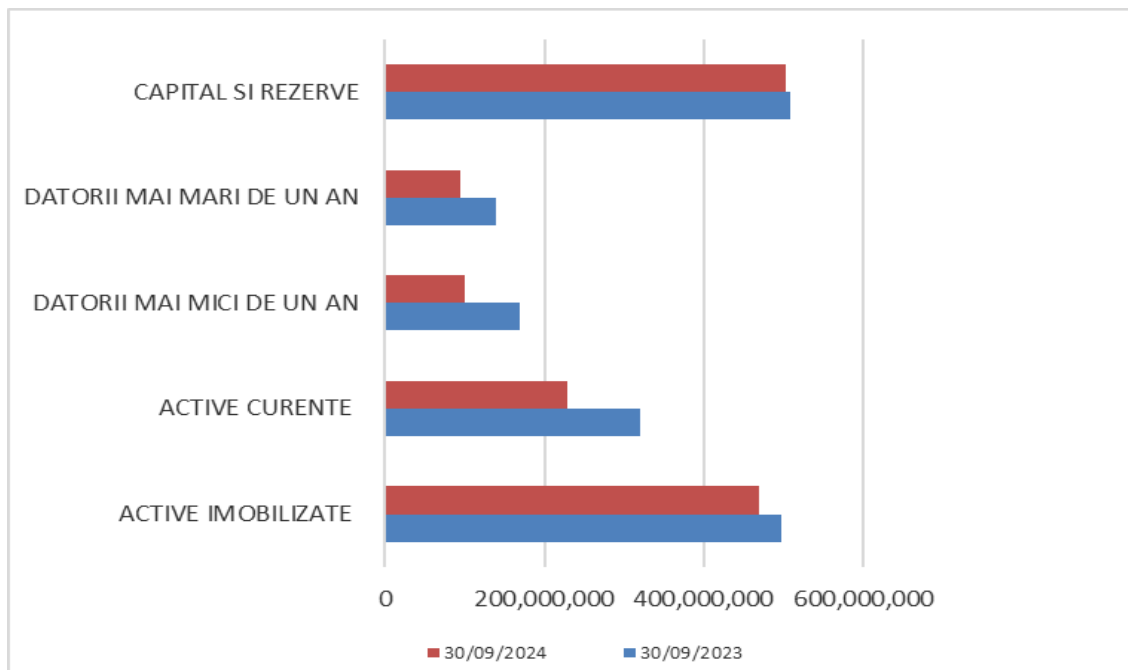


6. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ A GRUPULUI

6.1. Principalele elemente bilanțiere

Principalele elemente bilanțiere și evoluția lor în sem I 2024 comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut sunt prezentate mai jos:

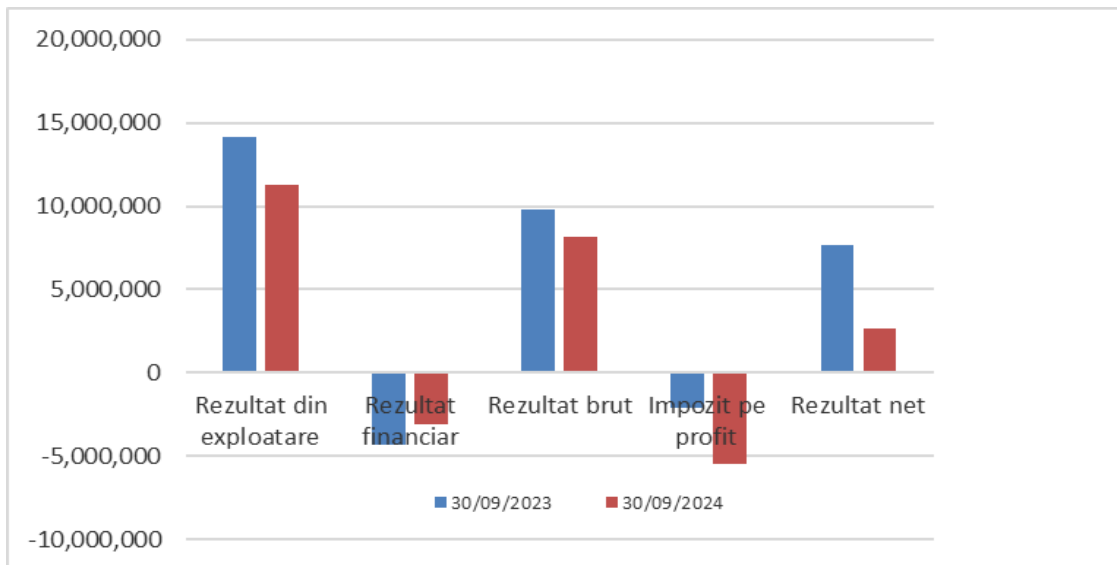
INDICATOR	30/09/2023	30/09/2024
ACTIVE IMOBILIZATE	496,740,205	469,981,486
ACTIVE CURENTE	320,726,729	228,471,918
DATORII MAI MICI DE UN AN	169,348,744	100,320,448
DATORII MAI MARI DE UN AN	139,642,883	95,393,013
CAPITAL SI REZERVE	508,475,308	502,739,942



6.2. Situația veniturilor și cheltuielilor

Situația veniturilor și cheltuielilor la 30.09.2024 comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut se prezintă :

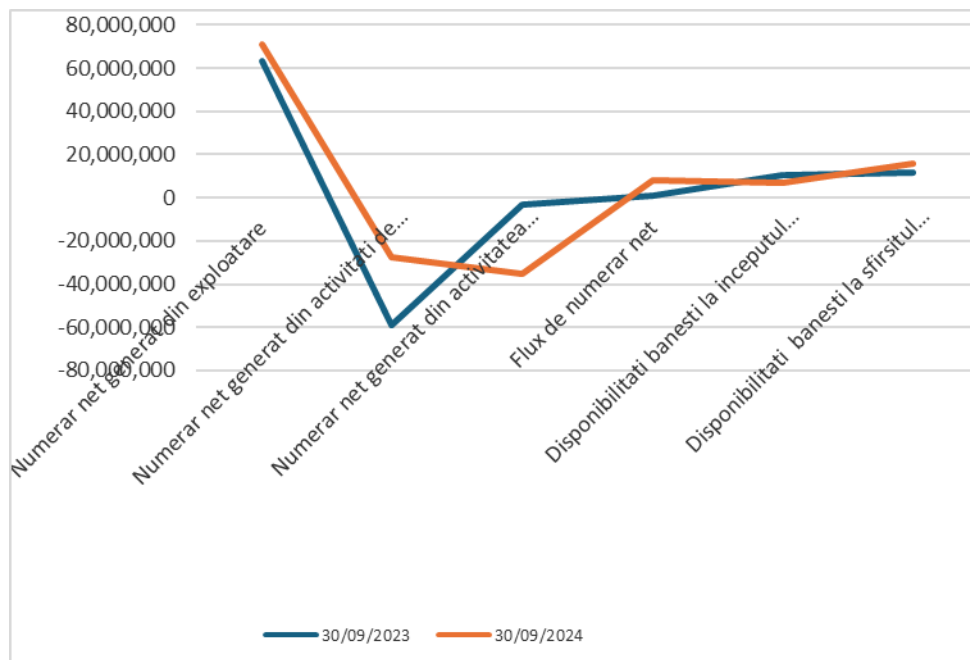
INDICATOR	30/09/2023	30/09/2024
Rezultat din exploatare	14,130,496	11,278,641
Rezultat financiar	-4,358,157	-3,132,769
Rezultat brut	9,772,339	8,145,872
Impozit pe profit	-2,133,170	-5,513,481
Rezultat net	7,639,169	2,632,391



6.3. Situația fluxurilor de numerar

Situația fluxurilor de trezorerie este prezentată sintetic mai jos:

Indicator	30/09/2023	30/09/2024
Numerar net generat din exploatare	63,156,885	71,091,642
Numerar net generat din activități de investiții	-59,202,581	-27,585,716
Numerar net generat din activitatea financiară	-2,987,546	-35,180,458
Flux de numerar net	966,758	8,325,468
Disponibilități banesti la inceputul perioadei	10,452,249	7,210,182
Disponibilități banesti la sfirsitul perioadei	11,419,007	15,535,650

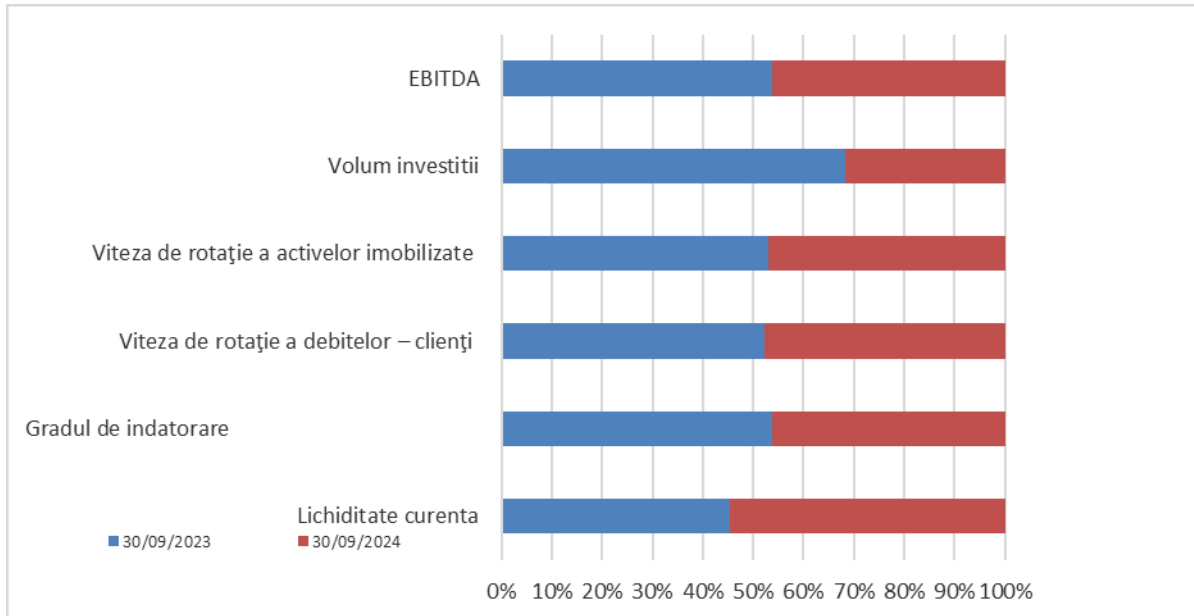


6.4. Principali indicatori economico-financiari ai Grupului Compa

Indicator	30/09/2023	30/09/2024
Lichiditate curenta	1.89	2.28
Gradul de indatorare	0.22	0.19



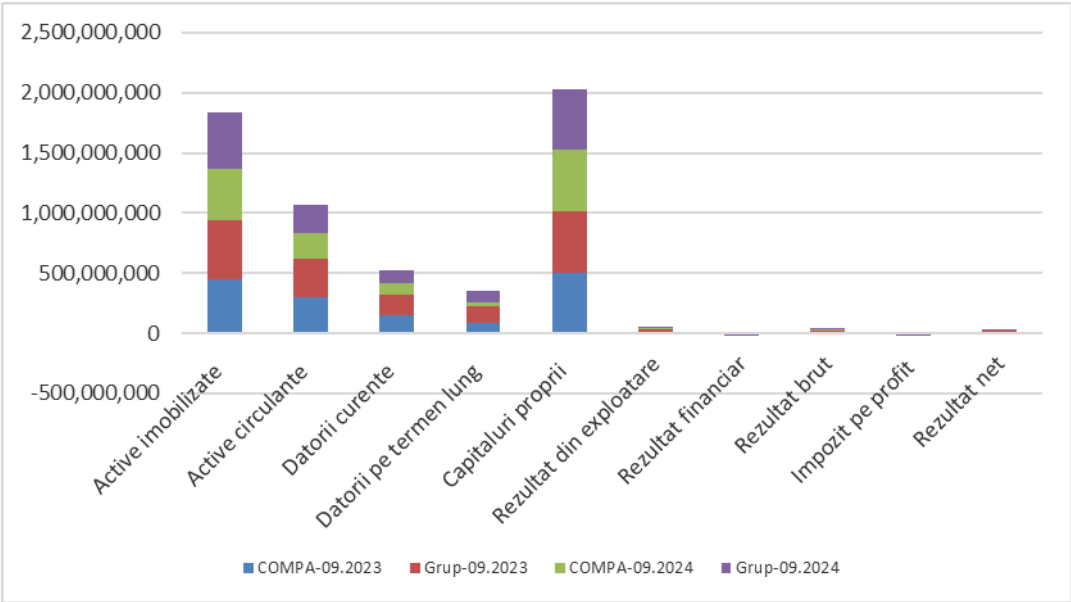
Viteza de rotație a debitelor – clienți	71.17	65.35
Viteza de rotație a activelor imobilizate	1.21	1.07
Volum investitii	59,202,581	27,585,716
EBITDA	51,008,908	43,674,403



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

6.5. Comparația principalilor indicatori grup – firma mamă

INDICATORI	COMPA-09.2023	Grup-09.2023	COMPA-09.2024	Grup-09.2024
Active imobilizate	447,599,374	496,740,205	417,581,994	469,981,486
Active circulante	295,236,970	320,726,729	220,590,602	228,471,918
Datorii curente	152,110,341	169,348,744	98,238,918	100,320,449
Datorii pe termen lung	83,728,127	139,642,883	31,688,338	95,393,013
Capitaluri proprii	506,997,877	508,475,308	508,245,340	502,739,942
Rezultat din exploatare	15,404,548	14,130,496	12,661,870	11,278,641
Rezultat financiar	-3,090,988	-4,358,157	-2,064,788	-3,132,769
Rezultat brut	12,313,560	9,772,339	10,597,082	8,145,872
Impozit pe profit	-2,099,884	-2,133,170	-5,534,594	-5,513,481
Rezultat net	10,213,676	7,639,169	5,062,488	2,632,391





7. RAPORT FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT LA 30.09.2024

7.1. DECLARATIA DE CONFORMITATE A RAPORTUI FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT

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

S-au intocmit raportarile financiare consolidate la 30.09.2024 pentru

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

Subsemnata DUMITRESCU MIHAELA

conform art.10 alin.(1)din Legea contabilitatii nr.82/1991, avand calitatea de director economic imi asum raspunderea pentru intocmirea raportarilor financiare consolidate la 30.09.2024 si confirm urmatoarele:

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

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

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

DUMITRESCU MIHAELA
DIRECTOR ECONOMIC



7.2. RAPORT FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT LA 30.09.2024

SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE LA 30.09.2024

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

	<u>Nota</u>	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Active:			
Active imobilizate:			
Imobilizari corporale	4.1.	426,682,652	449,424,138
Investitii imobiliare	4.2.	34,792,593	34,577,131
Imobilizari necorporale	5	7,229,393	8,348,064
Alte creante (Subventii si decontari din operatiuni in participatie)	6	1,142,274	0
Alte creante imobilizate	7	134,574	130,878
Active imobilizate - total		469,981,486	492,480,211
Active circulante:			
Stocuri	9	98,860,566	112,607,657
Creante comerciale si alte creante	6	113,804,871	148,006,788
Alte creante (Subventii si decontari din operatiuni in participatie)	6	270,831	1,734,143
Numerar si echivalente de numerar	9	15,535,650	7,210,182
Active circulante - total		228,471,918	269,558,770
Total active		698,453,404	762,038,981
Capitaluri proprii :			
Capital emis	11	21,882,104	21,882,104
Ajustari capital social	11	-376,509	-376,509
Rezerve	11	396,622,126	390,288,749
Ajustare rezerve	11	23,150,986	23,150,986
Rezultatul reportat	11	58,616,126	65,744,973
Rezultatul curent	11	2,640,246	546,543
Interese minoritare	11	204,863	212,718
Capitaluri proprii - total		502,739,942	501,449,564
Datorii pe termen lung :			
Datorii financiare	12	56,301,058	87,777,093
Venituri in avans (venituri in avans, subventii)	13	31,660,187	32,821,952
Provizioane	14	7,431,768	6,308,730
Datorii pe termen lung - total		95,393,013	126,907,775
Datorii curente:			
Datorii financiare	12	17,130,061	17,905,283
Datorii comerciale si similare;	13	60,377,670	91,559,005
Alte datorii	13	16,039,066	15,847,314
Datorii din contracte cu clientii	13	1,062,935	3,505,877
Datorii privind impozitele curente	13	1,426,922	5,651
Venituri in avans (venituri in avans, subventii)	13	4,283,795	4,858,512
Datorii curente - total		100,320,449	133,681,642
Datorii totale		195,713,462	260,589,417
Total capitaluri proprii si datorii		698,453,404	762,038,981



SITUATIA CONSOLIDATA A PROFITULUI SAU PIEDERII SI ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL LA 30.09.2024

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

	<u>Nota</u>	<u>30/09/2024</u>	<u>30/09/2023</u>
Venituri	15	503,657,349	599,862,340
Alte venituri	15	6,339,310	10,688,159
Total venituri		509,996,659	610,550,499
<hr/>			
Variatia stocurilor de produse finite si productia in curs de executie	16	-6,786,333	-9,485,072
Materii prime si consumabile utilizate	16	-291,748,438	-373,268,497
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	17	-130,341,129	-134,250,762
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea	16	-38,112,811	-39,960,513
Servicii prestate de terti	16	-24,235,498	-25,000,243
Alte cheltuieli	16	-7,493,809	-14,454,916
Total cheltuieli		-498,718,018	-596,420,003
<hr/>			
Rezultatul din exploatare		11,278,641	14,130,496
<hr/>			
Venituri financiare	18	19,528	43,896
Cheltuieli financiare	18	-2,866,100	-3,409,226
Alte castiguri/pierderi financiare	18	-286,197	-992,827
Costuri nete cu finantarea		-3,132,769	-4,358,157
<hr/>			
Profit inainte de impozitare		8,145,872	9,772,339
<hr/>			
(Cheltuieli) / Venituri cu impozitul pe profit amanat	10	-832,951	623,981
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	10	-4,680,530	-2,757,151
<hr/>			
Profitul net al perioadei, din care:		2,632,391	7,639,169
Atribuibil intereselor care nu controleaza		-7,855	4,245
Atribuibil societatii mama		2,640,246	7,634,924
<hr/>			
Alte elemente ale rezultatului global:			
Din care, alte elemente ale rezultatului global care nu vor fi reclassificate ulterior in profit sau pierdere:	10	193,065	178,902
Alte venituri ale rezultatului global, nete de impozit		193,065	178,902
<hr/>			
Total rezultat global al anului, din care:		2,825,456	7,818,071
Atribuibil intereselor care nu controleaza		-7,855	4,245
Atribuibil societatii mama		2,833,311	7,813,826
<hr/>			
Rezultat neconsolidat pe actiune de baza / diluat		0.0121	0.0349

RAPORT CONSOLIDAT S1 – 2023



SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALARILOR PROPRII LA DATA DE 30.09.2024

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

Element al capitalului propriu	Capital social	Ajustari ale capitalului social	Pierderi legate de actiuni proprii	Rezerve legale	Ajustari rezerve legale	Rezerve reevaluare	Alte rezerve	Ajustari alte rezerve	Rezultatul reportat	Total atribuibil actionarilor societatii	Interese care nu controleaza	Total
Sold la 01.01.2023	21,882,104	-376,509	0	4,957,516	22,679,066	83,891,130	299,186,107	471,920	68,255,568	500,946,902	211,110	501,158,012
Profitul anului									546,543	546,543	1,608	548,151
Alte elemente ale rezultatului global, din care:	0	0	0	0	0	0	244,176	0	0	244,176		244,176
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global							244,176	0		244,176		244,176
Tranzactii cu actionarii, inregistrate direct in capitalurile proprii, din care:	0	0	0	0	0	0	4,856,302	0	-5,357,077	-500,775	0	-500,775
Distribuire actiuni cu titlu gratuit									0	0		0
Repartizare profit							4,856,302		-5,357,077	-500,775		-500,775
Sold la 31.12.2023	21,882,104	-376,509	0	4,957,516	22,679,066	83,891,130	304,286,585	471,920	63,445,034	501,236,846	212,718	501,449,564

Element al capitalului propriu	Capital social	Ajustari ale capitalului social	Pierderi legate de actiuni proprii	Rezerve legale	Ajustari rezerve legale	Rezerve reevaluare	Alte rezerve	Ajustari alte rezerve	Rezultatul reportat	Total atribuibil actionarilor societatii	Interese care nu controleaza	Total
Sold la 01.01.2024	21,882,104	-376,509	0	4,957,516	22,679,066	83,891,130	304,286,585	471,920	63,445,034	501,236,846	212,718	501,449,564
Profitul anului									2,640,246	2,640,246	-7,855	2,632,391
Alte elemente ale rezultatului global, din care:	0	0	0	0	0	0	193,065	0	0	193,065		193,065
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global							193,065			193,065		193,065
Tranzactii cu actionarii, inregistrate direct in capitalurile proprii, din care:	0	0	0	0	0	0	3,293,830	0	-4,828,908	-1,535,078	0	-1,535,078
Repartizare profit							3,293,830		-4,828,908	-1,535,078		-1,535,078
Sold la 30.09.2024	21,882,104	-376,509	0	4,957,516	22,679,066	83,891,130	307,773,480	471,920	61,256,372	502,535,079	204,863	502,739,942

SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE NUMERAR LA 30.09.2024

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

NOTE EXPLICATIVE LA RAPORTUL FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT LA 30.09.2024

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

1. INFORMATII GENERALE

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

Societatea la care se dețin titlurile	Sediul social	Valoarea titlurilor deținute de COMPASS	% în capitalul social
COMPASS I.T. SRL	Str.Henri Coandă nr.8. Sibiu	200,000	100,00
TRANS .C.A.S. SRL	Str.Henri Coandă nr.12. Sibiu	742,500	99,00
RECASERV SRL	Str.Henri Coandă nr.51. Sibiu	70,000	70,00
ARINI HOSPITALITY SRL	Str.Henri Coanda nr.8. Sibiu	23,203,000	100,00
TOTAL		24,215,500	

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

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



2. BAZELE ÎNTOCMIRII

Declarația de conformitate

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

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

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

Politicile contabile semnificative aplicate de Grup sunt cele prezentate în Situațiile financiare încheiate la 31.12.2023 și nu s-au modificat în perioada raportului interimar.

4.1. IMOBILIZARI CORPORALE

Evoluția imobilizărilor corporale de la 1 ianuarie 2024 la 30 septembrie 2024 este următoarea:

Explicatii	30/09/2024	01/01/2024
Terenuri	52,983,700	52,983,700
Constructii	167,988,116	149,936,975
Echipamente si autovehicule	193,258,585	213,896,469
Alte imobilizari corporale	3,972,444	3,773,910
Imobilizari corporale in curs	8,479,807	28,833,084
Total	426,682,652	449,424,138

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

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

Nu au existat transferuri între nivelul la care sunt clasificate evaluările la valoare justă în cursul anului 2024,

Amortizarea tuturor imobilizărilor corporale se determină prin metoda liniară.

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

4.2. INVESTITII IMOBILIARE

Evoluția investițiilor imobiliare de la 1 ianuarie 2023 la 30 septembrie 2023 este următoarea:

Explicatii	30/09/2024	01/01/2024
Investitii imobiliare	34,350,993	34,350,988
Investitii imobiliare in curs de executie	441,600	226,143
Total	34,792,593	34,577,131

Investitiile 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,

Actiunile imobilizate s-au redus în anul 2024 prin amortizare, vânzare și casare.



5. IMOBILIZARI NECORPORALE

Evolutia imobilizarilor necorporale a fost urmatoarea:

Explicatii	30/09/2024	01/01/2024
Cheltuieli de constituire	81,107	76,953
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare	2,961,797	3,326,980
Programe informatice si licente soft	4,186,489	4,944,131
Total	7,229,393	8,348,064

6. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

Situatia altor creante detinute de Grup este urmatoarea:

Explicatii	30/09/2024	01/01/2024
Creante comerciale	107,010,331	136,639,188
Avansuri platite catre furnizori	1,237,978	4,985,506
Creante in legatura cu personalul	15,283	23,845
Creante in legatura cu bugetul consolidat al statului si bugetul local	3,632,976	4,216,761
Debitori diversi	105,553	507,816
Cheltuieli in avans	1,802,750	1,633,672
Subventii de incasat (proiecte fonduri europene, subventii pt.cheltuieli de personal)	270,831	1,734,143
Total	114,075,702	149,740,931

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

Creantele in valuta sunt evaluate in lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 30.09.2024

7. ALTE CREANTE IMOBILIZATE

Creantele imobilizate detinute de Grup sunt urmatoarele:

Explicatii	30/09/2024	01/01/2024
Garantie VAMA pt.vamuire la domiciliu	103,000	103,000
Alte garantii	31,574	27,878
Total alte active	134,574	130,878

8. STOCURI

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

Explicatii	30/09/2024	01/01/2024
Materii prime	33,087,729	38,964,266
Materiale si ambalaje	19,062,156	20,537,854
Semifabricate si productia in curs de executie	30,970,674	29,127,422
Produce finite si marfuri	15,740,007	23,978,115
Total	98,860,566	112,607,657



9. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Explicatii	30/09/2024	01/01/2024
Conturi bancare in RON	4,412,730	4,185,682
Conturi bancare in valuta	11,065,967	2,905,100
Echivalente de numerar	17	121
Casa in RON	46,745	76,489
Casa in valuta	10,191	42,790
Total	15,535,650	7,210,182

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

10. IMPOZIT PE PROFIT

Impozitul pe profit/venit curent al Grupului se determina pe baza profitului statutar, ajustat cu cheltuielile nedeductibile si cu veniturile neimpozabile, la o cota de 16% pentru 9 luni 2024 si 9 luni 2023.

Explicatii	30/09/2024	30/09/2023
Cheituiala cu impozitul pe profit curent	-1,255,767	-2,742,087
Cheituiala cu impozitul pe veniturile microintreprinderilor	0	-15,064
Cheituiala cu impozitul minim pe cifra de afaceri	-3,424,763	
Cheituiala/Venitul cu impozitul pe profit amanat	-832,951	623,981
Total	-5,513,481	-2,133,170

11. CAPITALURI PROPRII

Structura actionariatului la data de 30.09.2024 este urmatoarea:

Explicatii	Nr. Actiuni	% din total capital social
Actionari (persoane juridice) române și străine	59,280,008	27.09%
Actionari (persoane fizice) române și străine	159,541,030	72.91%
Numar total de actiuni	218,821,038	100.00%

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

Capitalurile proprii ale Grupului includ urmatoarele:

Explicatii	30/09/2024	01/01/2024
Capital subscris si varsat	21,882,104	21,882,104
Actiuni proprii	-376,509	-376,509
Rezerve din reevaluare	83,891,130	83,891,130
Rezerve legale	4,957,516	4,957,516
Ajustare rezerve legale	22,679,066	22,679,066
Alte rezerve	307,773,480	304,286,585
Ajustare alte rezerve	471,920	471,920
Profit an curent	2,640,246	546,543



Repartizarea profitului	0	-2,846,482
Rezultat reportat	58,616,126	65,744,973
Interese minoritare	204,863	212,718
Total	502,739,942	501,449,564

12. DATORII FINANCIARE

Datoriile financiare pe termen lung si scurt sunt urmatoarele:

Institutie de credit	Tip imprumut	30/09/2024	01/01/2024
BRD GROUP SOCIETE GENERALE-ROMANIA	Linie credit pentru productie		236,790
BRD GROUP SOCIETE GENERALE-ROMANIA	Credit pentru investitii	11,252,959	16,876,044
ING BANK-SIBIU	Linie credit pentru productie		2,655,995
ING BANK-SIBIU	Linie credit pentru productie		16,228,016
ING BANK-SIBIU	Credit pentru investitii	12,008,225	17,151,161
BT LEASING TRANSILVANIA IFN SA	Leasing financiar	76,701	
BANCA TRANSILVANIA SIBIU	Credit pentru investitii	41,919,419	43,030,279
BANCA TRANSILVANIA SIBIU	Credit pentru investitii	7,423,119	5,900,590
BANCA TRANSILVANIA SIBIU	Credit punte ajutor de stat	0	1,156,682
BANCA TRANSILVANIA SIBIU	Credit pentru TVA	0	1,481,065
BANCA TRANSILVANIA SIBIU	Linie credit pentru activitatea curenta		
IMPULS-Leasing Romania I.F.N. SA	Contracte leasing financiar	750,696	965,754
Total		73,431,119	105,682,376

Datoriile financiare in valuta sunt evaluate in lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 30.09.2024.

13. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII

Situatia datoriilor comerciale si a altor datorii este urmatoarea:

Explicatii	30/09/2024	01/01/2024
Furnizori	59,615,930	90,985,267
Avansuri incasate de la clienti	761,740	573,738
Datorii din contracte cu clientii	1,062,935	3,505,877
Datorii in legatura cu personalul	7,738,384	6,839,020
Datorii la bugetul general consolidat al statului si bugetul local	7,987,871	8,588,119
Datorii cu impozitul pe profit curent	1,426,922	5,651
Dividende de plata	309,576	403,601
Creditori diversi	3,235	16,574



Venituri in avans	661,872	737,173
Subventii pentru investitii din contracte AMPOSDRU SI AMPOSCEE	35,282,110	36,937,348
Plusuri de inventar de natura imobilizarilor		5,943
Total	114,850,575	148,598,311

Datoriile in valuta sunt evaluate in lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 30.09.2024.

14. PROVIZIOANE

Explicatii	Provizioane pentru garantii acordate clientilor	Provizioane pentru beneficiile angajatilor	Alte provizioane	Total provizioane
01/01/2024	26,945	4,166,771	2,115,014	6,308,730
provizioane constituite 9 luni 2024	0	3,689,113	1,761,055	5,450,168
provizioane reversate 9 luni 2024	0	-	-1,503,202	-4,327,130
30/09/2024	26,945	5,031,956	2,372,867	7,431,768

15. VENITURI SI SEGMENTE DE ACTIVITATE

Structura veniturilor realizate de Grup este urmatoarea:

Explicatii	30/09/2024	30/09/2023
Cifra de afaceri totala, din care:	503,657,349	599,862,340
Venituri din vanzari de produse finite	473,906,406	585,140,709
Venituri din prestari de servicii	14,830,685	5,587,709
Venituri din vanzarea marfurilor	10,080,981	8,019,175
Venituri din alte activitati (chirii, vanzari de materiale, deseuri, semifabricate, ambalaje)	4,839,277	693,125
Venituri din subventii aferente cifrei de afaceri (proiecte si contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU)		421,622
Alte venituri operationale	6,339,310	10,688,159
Total venituri din exploatare	509,996,659	610,550,499

Alte venituri operationale sunt formate din :

Explicatii	30/09/2024	30/09/2023
Venituri din productia de imobilizari	2,573,070	4,413,798



Venituri din subventii pentru investitii (proiecte si contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU si AMPOSCEE)	2,925,126	2,767,477
Venituri din vanzari de active		3,044,536
Alte venituri din exploatare	841,114	462,348
Total Alte venituri operationale	6,339,310	10,688,159

Segmente de activitate

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

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

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

16. CHELTUIELI DUPA NATURA

Cheltuielile din exploatare dupa natura lor, realizate in primele 9 luni ale anilor 2024 si 2023 sunt prezentate in tabelul de mai jos:

Explicatii	30/09/2024	30/09/2023
Diferente de stoc	6,786,333	9,485,072
Cheltuieli materiale	266,317,557	338,976,735
Cheltuieli cu energia si apa	25,430,881	34,291,764
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	130,341,129	134,250,762
Ajustari de valoare privind imobiliarile	38,800,350	36,108,692
Ajustari de valoare privind activele circulante	-687,539	3,851,820
Cheltuieli cu serviciile prestate de terti	24,235,498	25,000,242
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	4,128,571	4,287,296
Alte cheltuieli de exploatare	3,365,238	10,167,620
Total cheltuieli din exploatare	498,718,018	596,420,003

17. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR

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

Explicatii	30/09/2024	30/09/2023
Salarii si indemnizatii	127,713,248	131,174,957
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	2,627,881	3,075,805
Total	130,341,129	134,250,762

18. PIERDERI (CASTIGURI) FINANCIARE



Structura pierderilor (castigurilor) financiare este prezentata mai jos:

Explicatii	30/09/2024	30/09/2023
Castiguri din diferente de curs valutar legate de elementele monetare exprimate in valuta	-78,602	-731,243
Pierderi din dobanzi	-2,846,572	-3,365,330
Alte castiguri financiare	-207,595	-261,583
Total pierderi / castiguri	-3,132,769	-4,358,157

19. CASTIG PE ACTIUNE

Explicatii	30/09/2024	30/09/2023
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	2,632,391	7,639,169
Castig pe actiune (in RON pe actiune) de baza / diluat:	0.0120	0.0349

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

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

Calculul castigului pe actiune pentru primele 9 luni ale anului 2024 si pentru primele 9 luni ale anului 2023 poate fi sumarizat astfel:

Explicatii	30/09/2024	30/09/2023
Numar de actiuni total	218,821,038	218,821,038
Actiuni fara drept de vot si dividend	-1,093,253	-1,093,253
Numar de actiuni cu drept de vot si drept la dividend la finalul perioadei	217,727,785	217,727,785
Profitul net	2,632,391	7,639,169
Castig pe actiune cu drept de vot si drept la dividend (in RON pe actiune) de baza / diluat:	0.0121	0.0351



20. PARTI AFILIATE

Entitatile afiliate ale firmei COMPA SA sunt urmatoarele:

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

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

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

Explicatii	30/09/2024			30/09/2023		
	IMPRUMUT ACORDAT AFILIATELOR	CUMPARARI DE BUNURI SI SERVICII	VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	IMPRUMUT ACORDAT AFILIATELOR	CUMPARARI DE BUNURI SI SERVICII	VANZARI DE BUNURI SI SERVICII
TRANSCAS S.R.L.		6,305,658	311,936	0	10,532,551	429,627
COMPA IT S.R.L.		2,520,420	79,986	0	2,538,841	68,383
RECASERV S.R.L.		1,744,726	35,116	0	1,531,648	35,116
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	4,997,684	7746	220,568	3,762,702	0	172,555

Datoriile si creantele reciproce inregistrate la 30.09.2024 si 30.09.2023 sunt urmatoarele:

Creante de incasat de COMPA SA de la:

Explicatii	30/09/2024	30/09/2023
TRANSCAS S.R.L.	50,548	70,086
COMPA IT S.R.L.	5,933	4,844
RECASERV S.R.L.	7,378	11,067
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	4,997,684	3,764,189

Datorii de achitat de COMPA SA catre:

Explicatii	30/09/2024	30/09/2023
TRANSCAS S.R.L.	1,405,998	1,652,504
COMPA IT S.R.L.	834,428	552,160
RECASERV S.R.L.	573,347	391,358



Lista administratorilor Grupului

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

In numele Consiliului de Administrație,

Președinte CA, Director general

Ioan DEAC

Vicepreședinte CA/ Director Economic

Mihaela Dumitrescu