

RAPORT CONSOLIDAT TRIMESTRUL I - 2025 (NEAUDITAT)



compa
beyond expectations

compa  it



TRANS C.A.S.
SRL SIBIU

transport intern si international



C U P R I N S

1. INTRODUCERE

1.1. CADRUL LEGAL, SCOPUL ȘI NECESITATEA ÎNTOCMIRII SITUAȚIILOR FINANCIARE

1.2. METODE DE CONSOLIDARE APLICATE

2. SCURT ISTORIC

3. INFORMAȚII CU PRIVIRE LA ENTITĂȚILE DIN CADRUL GRUPULUI

4. EVENIMENTE ÎN ACTIVITATEA GRUPULUI ÎN TRIM.I 2025

5. TRANZACȚII INTRA - GRUP

6. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ A GRUPULUI

7. RAPORT FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT LA 31.03.2025

7.1. DECLARAȚIA DE CONFORMITATE A RAPORTULUI FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT

7.2. RAPORT FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT LA 31.03.2025



1. INTRODUCERE

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

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

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

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

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

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

METODE DE CONSOLIDARE APLICATE

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

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

COMP A I.T. SRL	100,00 %
TRANS C.A.S. SRL	99,00 %
RECA SERV 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. Având 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

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 predecesora 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 industrii de material rulant (locomotive, vagoane), a industriei constructoare de mașini din toată România

1991 - Intreprinderea 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 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		24,215,500	

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

3.2. Societatea COMPA I.T. SRL

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



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

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

3.3. Societatea TRANS CAS SRL

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

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

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

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

3.4. Societatea RECASERV SRL

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

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

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



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

3.5. Societatea ARINI HOSPITALITY SRL

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

Sediul social	Sibiu, Str, Henri Coandă Nr,8
Nr, înregistrare în Registrul Comerțului	J32/77/2021
Cod Unic de înregistrare	CUI 43581594
Obiectul principal de activitate	5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare
Capital social, din care:	23,203,000 lei
Acționar unic COMPA SA Sibiu	100%
Administrator	Băiașu Dan-Nicolae

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



4. EVENIMENTE IMPORTANTE PRODUSE ÎN PRIMELE TREI LUNI ALE ANULUI 2025 LA NIVEL CONSOLIDAT

4.1 Ca si evenimente importante consemnate în activitatea Grupului Compa în cursul Trimestrului 1 – anul 2025, putem evidenția întrunirile Consiliului de Administrație al societății și Adunările Generale ale Acționarilor, astfel:

14.02.2025 -În cadrul ședinței din data de 14.02.2025, Consiliul de Administrație a aprobat:

- Casarea unor imobilizarilor corporale și necorporale
- Casarea unor stocuri de materiale/produse finite, înregistrarea unor minusuri de inventar compensate cu plusuri de inventar, înregistrarea de ajustari de depreciere a creanțelor și altor debite nerecuperate
- Înregistrarea unor venituri din prescrierea unor datorii
- Efectuarea demersurilor pentru dizolvarea/ lichidarea societății RECASERV SRL cu sediul în Sibiu str. Henri Coandă nr.51

14.02.2025 - În cadrul ședinței din data de 14.02.2025, Consiliul de Administrație a luat act de :

- Prezentarea rezultatelor de reevaluare imobilizari corporale la 31.12.2024 ca urmare a reevaluării.
- Stadiul de pregătire al Raportului de sustenabilitate consolidat pentru anul 2024.
- Noul Cod de Guvernanță Corporativă.

27.02.2025 - În cadrul ședinței din data de 14.02.2025, Consiliul de Administrație a aprobat:

- Rezultatele financiare individuale și consolidate preliminare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024 și a principalilor indicatori economico-financiar pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024.
- Mandatarea Președintelui Consiliul de Administrație - Director General – Ioan Deac și a Vicepresedintelui Cosiliului de Administratie- Director Economic – Mihaela Dumitrescu să semneze în numele și pentru Consiliul de Administrație Rezultatele financiare individuale și consolidate preliminare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024 și principalii indicatori economico-financiar pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024.

07.03.2025 – A fost convocat Consiliul de Administrație al Compa S.A. pentru aprobarea propunerii de convocare a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) pentru data 24.04.2025 prima convocare (ora 15:00) și 25.04.2025, a doua convocare (ora 15:00) precum și propunerea de convocare a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor (AGEA) pentru data de 24.04.2025 prima convocare (ora 16:00) și 25.04.2025, a doua convocare (ora 16:00).

Consiliul de Administrație a aprobat ordinea de zi a AGOA convocată în 24/25.04.2025, în care au fost înscrise un număr de 12 puncte (conform convocator) precum și cele 15 puncte incluse în Convocatorul aferent AGEA din 24/25.04.2024.

Consiliul de Administrație a aprobat de asemenea data de 09.04.2025 ca data de referință pentru AGOA și respectiv AGEA din 24/25.04.2025.

21.03.2025 – În cadrul ședinței din data de 21.03.2025, Consiliul de Administrație a aprobat Raportul Anual Individual și Consolidat pentru exercițiul financiar 2024 întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară însoțite de Raportul auditorului financiar, precum și Raportul Anual al administratorilor care cuprinde Raportul de Sustenabilitate consolidat, întocmit în conformitate cu Standardele Europene de Raportare privind Sustenabilitatea pentru exercițiul financiar 2024.

Tot în cadrul acestei sedinte s-au aprobat Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2025 și Programul de investiții pe anul 2025.

21.03.2025 – În cadrul societăților afiliate Compa, respectiv: TRANS CAS SRL, COMPA IT SRL, RECASERV SRL și ARINI HOSPITALITY SRL sunt aprobate situațiile financiare anuale și aprobată descărcarea de gestiune pentru anul 2024.



4.2. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

24.04.2025 - 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 2024, pe baza Raportului Anual pentru anul 2024 prezentat de Consiliul de Administrație, însoțit de Raportul auditorului financiar QUANTUM EXPERT S.R.L. în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară;
- **aprobă** situațiile financiare consolidate, pentru exercițiul financiar 2024, pe baza Raportului Anual pentru anul 2024 prezentat de Consiliul de Administrație, însoțit de Raportul auditorului financiar QUANTUM EXPERT S.R.L. în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară;
- **aprobă** Raportul Anual al administratorilor care cuprinde Raportul de Sustenabilitate consolidat întocmit în conformitate cu Standardele Europene de Raportare privind Sustenabilitatea pentru exercițiul financiar 2024, însoțit de Asigurarea de conformitate a auditorului financiar;
- **aprobă** repartizarea profitului net, al exercitiului financiar pentru anul 2024, în cuantum total de 3.324.462 lei, astfel:
 - la surse proprii de dezvoltare - valoare de 2.659.570 lei
 - pentru acordarea de dividende acționarilor- valoarea de 664.892 lei cu un dividend brut/ acțiune de 0,00305 lei.
- **aprobă** data de 13.06.2025 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 2024;
- **aprobă** Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2025 și programul de investiții pentru anul 2025;
- **aprobă** reînnoirea mandatului domnului Deac Ioan domiciliat în Sibiu, în funcția de administrator în Consiliul de Administrație al Societății COMPA S.A pentru un mandat de 4 ani, începând cu data de 28.04.2025;
- **aprobă** reînnoirea mandatului doamnei Dumitrescu Mihaela domiciliată în Sibiu, în funcția de administrator în Consiliul de Administrație al Societății COMPA S.A pentru un mandat de 4 ani, începând cu data de 28.04.2025;
- **aprobă** reînnoirea mandatului domnului Balteș Nicolae domiciliat în Sibiu, în funcția de administrator în Consiliul de Administrație al Societății COMPA S.A pentru un mandat de 4 ani, începând cu data de 28.04.2025;
- **aprobă** reînnoirea mandatului domnului Neacșu Vlad-Nicolae domiciliat în București , în funcția de administrator în Consiliul de Administrație al Societății COMPA S.A pentru un mandat de 4 ani, începând cu data de 28.04.2025;
- **aprobă** alegerea și numirea domnului Băiașu Dan - Nicolae domiciliat în Sibiu, în funcția de administrator în Consiliul de Administrație al Societății COMPA S.A pentru un mandat de 4 ani, începând cu data de 28.04.2025;
- **aprobă** remunerația administratorilor pentru exercițiul în curs, începând din 01.05.2025 până la data de 30.04.2026, astfel : 25.000 lei brut/ lună, pentru președintele Consiliului de Administrație, 18.000 lei brut/lună pentru Vicepreședintele Consiliului de Administrație și 13.000 lei brut/ lună pentru administratorii neexecutivi, membri ai Consiliului de Administrație;
- **aprobă** prelungirea până la data de 30.04.2026 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 2025 și a auditului pentru Raportul de Sustenabilitate pentru anul 2025;
- **aprobă** raportul de remunerare a conducerii societății întocmit pentru anul financiar 2024;
- **aprobă** data de 23.05.2025 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 datei de 22.05.2025 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

24.04.2025 – 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;
- **aproabă** contractarea și/sau prelungirea pentru anul 2025 și anul 2026 până la AGEA anuală, de credite pentru investiții, linii de credit, leasing, scrisori de garanție bancară, și alte produse financiar bancare, cu încadrarea într-un plafon total cumulativ de 40 milioane EUR și constituirea garanțiilor mobiliare și imobiliare aferente cu bunuri din patrimoniul societății;
- **aproabă** 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 2026 să angajeze și/sau să prelungească credite pentru investiții, linii de credit, leasing, scrisori de garanție bancară și alte produse financiar bancare, cu încadrarea în cadrul plafonului total cumulativ de 40 milioane EUR aprobat la punctul 2, precum și să constituie garanții mobiliare și imobiliare aferente cu bunuri din patrimoniul societății;
- **aproabă** 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;
- **aproabă** 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 2025 și în continuare până la următoarea AGEA din aprilie 2026;
- **aproabă** 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.
- **aproabă** împuternicirea Președintelui Consiliului de Administrație al Societății, să semneze, în numele și pe seama Societății, contractele de administrare care vor fi încheiate de Societate cu administratorii aleși conform hotărârii de la punctul 7 de pe ordinea de zi AGOA și împuternicirea Vicepreședintelui ales pentru a semna contractul de administrare ce va fi încheiat în numele și pe seama Societății cu Președintele Consiliului de Administrație;
- **aproabă** dizolvarea și lichidarea societății afiliate RECASERV S.R.L cu sediul în Sibiu, str. Henri Coandă nr. 51, Jud. Sibiu, J32/704/2004, CUI 16408228, în temeiul art. 235 și următoarele din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare și împărțirea activelor, dacă va fi cazul, către asociații RECASERV S.R.L. conform cotelor de deținere a capitalului social;
- **aproabă** împuternicirea Directorului General al Compa S.A. să semneze în numele Societății Compa S.A. hotărârea societății afiliate RECASERV S.R.L. privind dizolvarea și lichidarea acestei societăți, împărțirea activelor, numire lichidator, precum și alte documente necesare în vederea dizolvării/lichidării;
- **aproabă** modificarea Actului constitutiv al Compa S.A. prin adăugarea la pct. IX subpunct 16 a posibilității conform căreia Președintele Consiliului de Administrație al Societății să poată fi numit și Director General, astfel încât textul modificat va avea următorul conținut:

IX. ADMINISTRAREA ȘI REPREZENTAREA SOCIETĂȚII

- *(16) Consiliul de administrație va delega conducerea societății unuia sau mai multor directori, numind pe unul dintre ei Director General. Președintele Consiliului de Administrație poate fi numit și Director General.*
- **aproabă** restrângerea, unificarea și completarea obiectului de activitate al Societății, în vederea alinierii acestuia cu codurile CAEN Ediția revizuită 3, stabilită prin Ordinul Institutului Național de Statistică nr. 377/2024 privind actualizarea clasificării activităților din economia națională, corespunzător activităților economice desfășurate de Societate, și actualizarea Actului constitutiv și împuternicirea persoanelor care semnează Actul constitutiv actualizat;
- **aproabă** mandatarea domnului Ioan Deac, președinte Consiliu de Administrație Compa SA, să semneze în numele și pe seama Societății hotărârile A.G.A. și actele constitutive de actualizare a obiectului de activitate



conform codurilor CAEN ediția REV 3, ale societăților afiliate: TRANS C.A.S SRL – CUI 14836511, RECASERV S.R.L. – CUI 16408228, COMPA IT S.R.L.- CUI 13656016 și ARINI HOSPITALITY S.R.L – CUI 43581594., toate având sediul social în Sibiu;

- **aprobă** data de **23.05.2025 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 **22.05.2025 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.

28.04.2025- În cadrul ședinței din data de 28.04.2025, Consiliul 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 28.04.2025;
- **aprobă** alegerea doamnei Mihaela Dumitrescu ca Vicepreședinte al Consiliului de Administrație al Compa S.A. pentru mandatul de 4 ani, începând cu data de 28.04.2025;
- **aprobă** numirea domnului Băiașu Dan - Nicolae în funcția de Director General al Societății Compa S.A. cu delegarea atribuțiilor de conducere în acest sens, pentru un mandat de 4 ani cu începere din data de 29.04.2025;
- **aprobă** numirea doamnei Dumitrescu Mihaela în funcția de Director Economic al Societății Compa S.A. cu delegarea atribuțiilor de conducere în acest sens pentru un mandat de 4 ani cu începere din data de 29.04.2025;
- **aprobă** remunerația Directorului General și a Directorului Economic, urmând ca ea să fie supusă indexării anuale cu procentul stabilit în urma negocierii cu Sindicatul și acordarea beneficiilor prevazute la nivelul CCM Compa.
- **aprobă** împuternicirea Președintelui Consiliului de Administrație să semneze contractele de mandat cu Director General și Directorul Economic;
- **aprobă** demararea lucrărilor de construire a 4 construcții de apartamente (în total 68 de apartamente) pe amplasamentul de la Arsenal, Directorul General, Directorul Economic și Directorul Comercial fiind responsabili cu ducerea la îndeplinire a prezentei decizii;
- **aprobă** încheierea contractelor necesare în vederea edificării celor 4 construcții de apartamente, Directorul General și Directorul Economic fiind responsabili cu ducerea la îndeplinire a prezentei decizii;
- **aprobă** încheierea antecontractelor de vânzare-cumparare și ulterior a contractelor de vânzare - cumparare cu privire la apartamentele edificate, Directorul General și Directorul Economic fiind responsabili cu ducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri;
- **aprobă** împuternicirea Directorului General și a Directorului Economic să reprezinte societatea cu ocazia semnării antecontractelor de vanzare- cumparare cu privire la cele 68 de apartamente care vor fi edificate în baza autorizațiilor de construire care vor fi emise de Primaria Sibiu;
- **aprobă** alegerea Secretarului Consiliului de Administrație

06.05.2025- În cadrul ședinței din data de 06.05.2025, Consiliul de Administrație :

- **aprobă** împuternicirea persoanelor din cadrul Societății care să semneze în format letric 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 și alte operațiuni;
- **aprobă** împuternicirea persoanelor din cadrul Societății care să semneze electronic operațiunile efectuate prin sistemele de internet banking puse la dispoziție de societățile bancare (plăți în lei, în valută, constituiri de depozite, etc);
- **aprobă** împuternicirea Directorului General -Băiașu Dan-Nicolae și a Directorului Economic -Dumitrescu Mihaela să semneze formularele bancare și orice documente necesare în cadrul relațiilor cu instituțiile bancare, să împuternicească/revoce persoanele cu drept de semnătură pe conturile societății.



5. TRANZACȚII INTRA - GRUP

Explicatii		31/03/2024		31/03/2025		
SOCIETATEA LA CARE SE DETIN TITLURILE	IMPRUMUT ACORDAT AFILIATELOR	CUMPARARI DE BUNURI SI SERVICII	VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	IMPRUMUT ACORDAT AFILIATELOR	CUMPARARI DE BUNURI SI SERVICII	VANZARI DE BUNURI SI SERVICII
TRASCAS S.R.L.		2,309,816	125,663		1,580,306	131,562
COMPA IT S.R.L.		856,324	40,846		851,564	31,107
RECASERV S.R.L.		585,529	12,982		35,118	0
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	4,988,122	4197	217,298	4,998,577	8,737	0

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

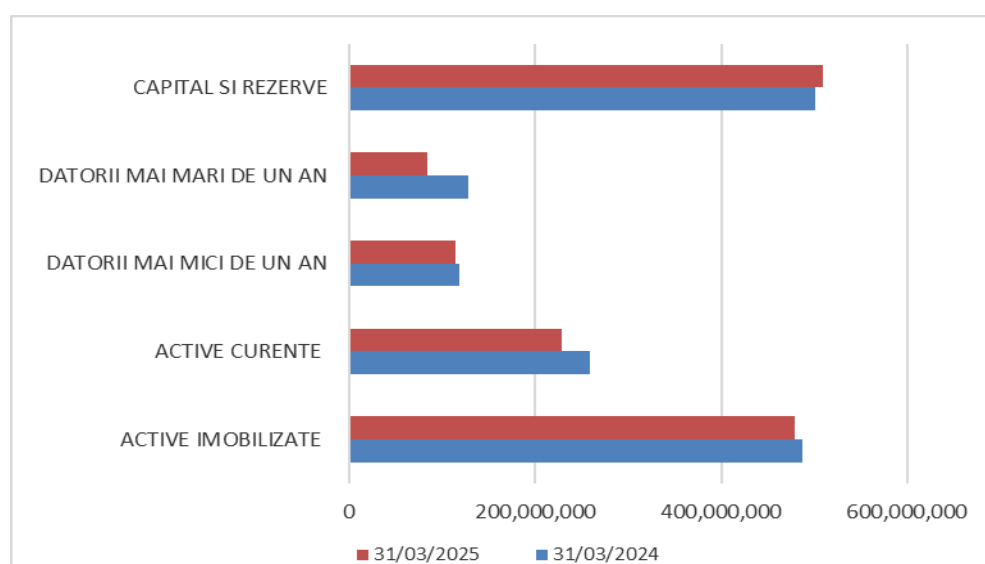


6. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ A GRUPULUI

6.1. Principalele elemente bilanțiere

Principalele elemente bilanțiere și evoluția lor în TRIM.1 2025 comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut sunt prezentate mai jos:

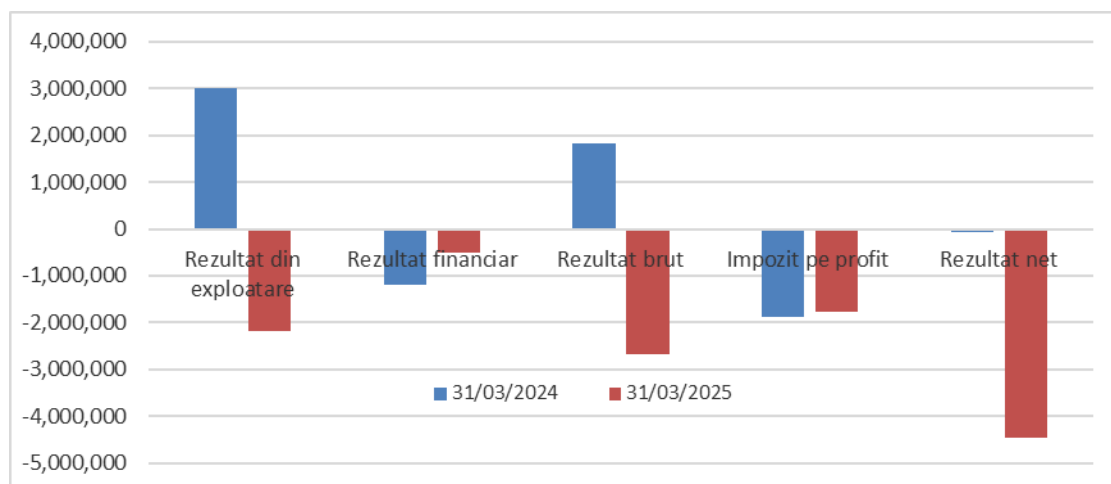
INDICATOR	31/03/2024	31/03/2025
ACTIVE IMOBILIZATE	487,945,910	478,818,609
ACTIVE CURENTE	258,590,008	228,185,448
DATORII MAI MICI DE UN AN	117,865,786	113,404,125
DATORII MAI MARI DE UN AN	127,218,163	83,627,311
CAPITAL SI REZERVE	501,451,969	509,972,621



6.2. Situația veniturilor și cheltuielilor

Situația veniturilor și cheltuielilor la 31.03.2025 comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut se prezintă astfel:

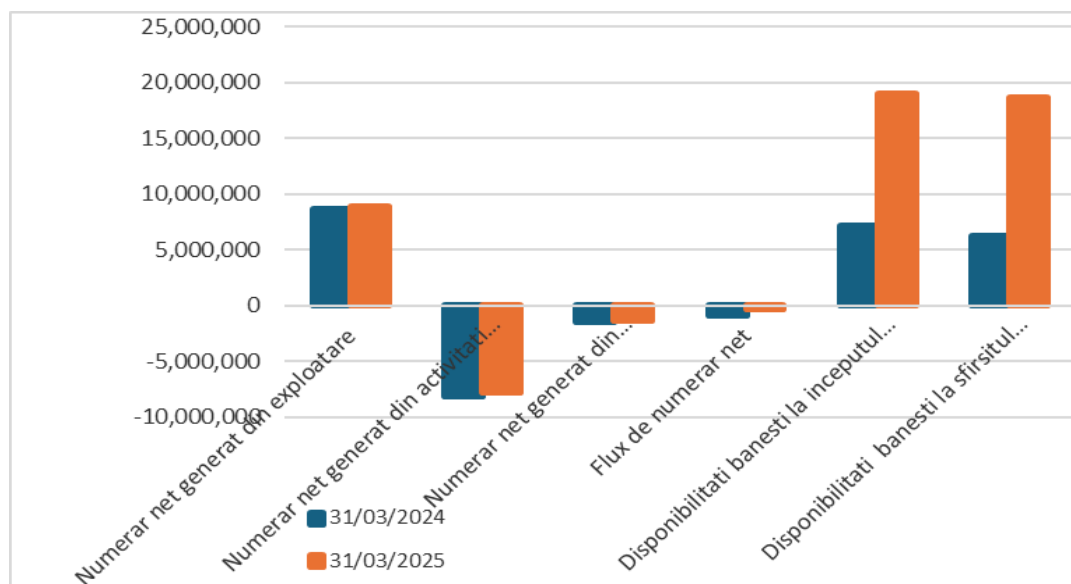
INDICATOR	31/03/2024	31/03/2025
Rezultat din exploatare	3,009,436	-2,175,295
Rezultat financiar	-1,195,413	-508,663
Rezultat brut	1,814,023	-2,683,958
Impozit pe profit	-1,875,973	-1,773,460
Rezultat net	-61,950	-4,457,418



6.3. Situația fluxurilor de numerar

Situația fluxurilor de trezorerie este prezentată sintetic mai jos:

Indicator	31/03/2024	31/03/2025
Numerar net generat din exploatare	8,647,390	8,864,818
Numerar net generat din activități de investiții	-8,121,802	-7,830,823
Numerar net generat din activitatea financiară	-1,451,419	-1,388,511
Flux de numerar net	-925,831	-354,516
Disponibilități banesti la începutul perioadei	7,210,182	18,977,030
Disponibilități banesti la sfârșitul perioadei	6,284,351	18,622,514



6.4. Principalii indicatori economico-financiar ai Grupului Compa

Indicator	31/03/2024	31/03/2025
Lichiditate curenta	2.19	2.01
Gradul de indatorare	0.2	0.14
Viteza de rotație a debitelor – clienți	71.10	46.31
Viteza de rotație a activelor imobilizate	0.38	0.28
Volum investitii	8,121,802	7,830,823



EBITDA

13,988,922

8,661,474

Lichiditate curenta: active

active curente/datorii curente

Gradul de indatorare:

capital imprumutat/capital angajat

Viteza de rotație a debitelor – clienți

Sold mediu clienți / Cifra de afaceri x 90

Viteza de rotație a activelor imobilizate

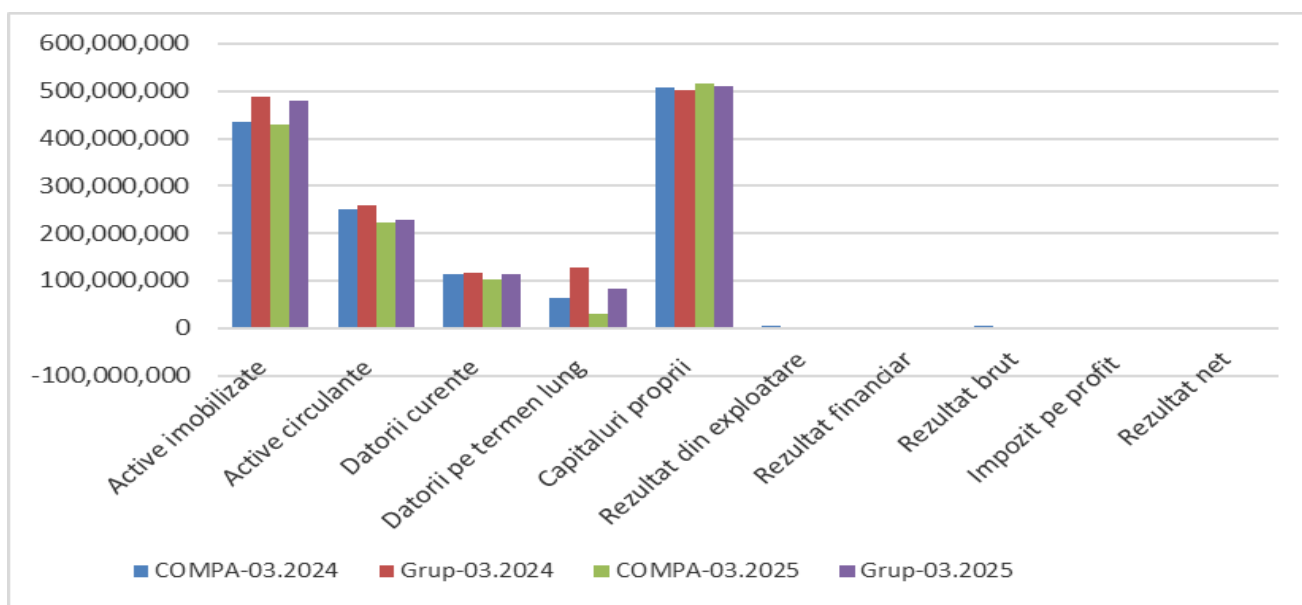
Cifra de afaceri / Active imobilizate

EBITDA:

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

6.5. Comparația principalilor indicatori grup – firma mamă

INDICATORI	COMPA-03.2024	Grup-03.2024	COMPA-03.2025	Grup-03.2025
Active imobilizate	433,794,134	487,945,910	428,119,558	478,818,609
Active circulante	250,946,703	258,590,008	221,860,845	228,185,448
Datorii curente	113,923,175	117,865,786	103,579,631	113,404,125
Datorii pe termen lung	63,481,330	127,218,163	30,297,086	83,627,311
Capitaluri proprii	507,336,332	501,451,969	516,103,686	509,972,621
Rezultat din exploatare	5,500,323	3,009,436	-1,741,905	-2,175,295
Rezultat financiar	-875,315	-1,195,413	-203,689	-508,663
Rezultat brut	4,625,008	1,814,023	-1,945,594	-2,683,958
Impozit pe profit	-1,877,896	-1,875,973	-1,739,440	-1,773,460
Rezultat net	2,747,112	-61,950	-3,685,034	-4,457,418





7. RAPORT FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT LA 31.03.2025

7.1. DECLARATIA DE CONFORMITATE A RAPORTUI FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991 și cu prevederile art. 69 coroborat cu art 67 alin. 2 din Legea 24/2017

S-au intocmit raportarile financiare consolidate semestriale la 31.03.2025 pentru

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

Subsemnata DUMITRESCU MIHAELA

conform art.10 alin.(1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, avand calitatea de director economic imi asum raspunderea pentru intocmirea raportarilor financiare consolidate semestriale la 31.03.2025 si confirm urmatoarele:

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

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

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

Conform art. 69 coroborat cu art. 67 alin. 2 din Legea 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare si operațiuni de piață, declar că din punctul meu de vedere, situațiile financiare trimestriale simplificate care au fost întocmite în conformitate cu standardele contabile aplicabile oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale emitentului sau ale companiilor afiliate acestuia incluse în procesul de consolidare a situațiilor financiare.

DUMITRESCU MIHAELA
DIRECTOR ECONOMIC



7.2. RAPORT FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT LA 31.03.2025

SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE LA 31.03.2025

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

	Nota	31.03.2025	31.12.2024
Active:			
Active imobilizate:			
Imobilizari corporale	4.1.	427,577,141	432,058,478
Investitii imobiliare	4.2.	43,679,190	43,679,190
Imobilizari necorporale	5	6,625,740	6,897,818
Alte creante (Subventii si decontari din operatiuni in participatie)	6	794,352	825,771
Alte creante imobilizate	7	142,186	138,602
Creante privind impozitul amanat	11	0	0
Active imobilizate - total		478,818,609	483,599,859
Active circulante:			
Stocuri	9	90,896,819	93,699,851
Creante comerciale si alte creante	6	116,213,326	98,887,401
Alte creante (Subventii si decontari din operatiuni in participatie)	6	2,452,789	2,421,370
Numerar si echivalente de numerar	10	18,622,514	18,977,030
Active circulante - total		228,185,448	213,985,652
Total active		707,004,057	697,585,511
Capitaluri proprii :			
Capital emis	12	21,882,104	21,882,104
Ajustari capital social	12	-376,509	-376,509
Rezerve	12	412,238,837	408,854,156
Ajustare rezerve	12	23,150,986	23,150,986
Rezultatul reportat	12	57,349,496	59,605,284
Rezultatul curent	12	-4,451,337	1,068,676
Interese minoritare	12	179,044	185,124
Capitaluri proprii - total		509,972,621	514,369,821
Datorii pe termen lung :			
Datorii financiare	13	46,331,680	49,740,604
Venituri in avans (venituri in avans, subventii)	14	30,048,157	30,877,380
Provizioane	15	7,247,474	7,685,613
Datorii pe termen lung - total		83,627,311	88,303,597
Datorii curente:			
Datorii financiare	13	23,786,749	19,526,146
Datorii comerciale si similare;	14	64,237,892	54,377,555
Alte datorii	14	17,833,079	14,250,815
Datorii din contracte cu clientii		0	0
Datorii privind impozitele curente	11	2,517,588	1,298,856
Venituri in avans (venituri in avans, subventii)	15	5,028,817	5,458,721
Datorii curente - total		113,404,125	94,912,093
Datorii totale		197,031,436	183,215,690
Total capitaluri proprii si datorii		707,004,057	697,585,511



**SITUATIA CONSOLIDATA A PROFITULUI SAU PIEDERII SI ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL LA
31.03.2025**

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

	<u>Nota</u>	<u>31/03/2025</u>	<u>31/03/2024</u>
Venituri	15	134,072,840	183,657,505
Alte venituri	15	1,968,215	2,769,899
Total venituri		136,041,055	186,427,404
Variatia stocurilor de produse finite si productia in curs de executie	16	1,153,644	-8,441,192
Materii prime si consumabile utilizate	16	-78,184,179	-104,927,519
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	18	-40,196,868	-44,383,425
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea	10,11	-11,268,206	-12,988,270
Servicii prestate de terti	16	-6,242,367	-8,218,643
Alte cheltuieli	16	-3,478,374	-4,458,919
Total cheltuieli		-138,216,350	-183,417,968
Rezultatul din exploatare	17	-2,175,295	3,009,436
Venituri financiare	19	11,441	10,071
Cheltuieli financiare	19	-523,605	-1,049,401
Alte castiguri/pierderi financiare	19	3,501	-156,083
Costuri nete cu finantarea		-508,663	-1,195,413
Profit inainte de impozitare		-2,683,958	1,814,023
(Cheltuieli) / Venituri cu impozitul pe profit amanat	10	-556,688	-161,880
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	10	-1,216,772	-1,714,093
Profitul net al perioadei, din care:		-4,457,418	-61,950
Atribuibil intereselor care nu controleaza		-6,081	-3,841
Atribuibil societatii mama		-4,451,337	-58,109
Alte elemente ale rezultatului global:			
Din care, alte elemente ale rezultatului global care nu vor fi reclassificate ulterior in profit sau pierdere:	10	60,218	64,355
Alte venituri ale rezultatului global, nete de impozit		60,218	64,355
Total rezultat global al anului, din care:		-4,397,200	2,405
Atribuibil intereselor care nu controleaza	20	-6,081	-3,841
Atribuibil societatii mama	20	-4,391,119	6,246
Rezultat neconsolidat pe actiune de baza / diluat	20	-0.0203	-0.0003

RAPORT CONSOLIDAT T1 – 2025



SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALARILOR PROPRII LA DATA DE 31.03.2025

(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 01.01.2024	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									1,068,676	1,068,676	-27,594	1,041,082
Alte elemente ale rezultatului global, din care:	0	0	0	0	0	13,309,607	-884,512	0	989,158	13,414,253		13,414,253
Reevaluare imobilizari corporale						14,401,660				14,401,660		14,401,660
Transfer rezerve la rezultat						-1,092,053			989,158	-102,895		-102,895
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global							-884,512	0		-884,512		-884,512
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 31.12.2024	21,882,104	-376,509	0	4,957,516	22,679,066	97,200,737	306,695,903	471,920	60,673,960	514,184,697	185,124	514,369,821

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 01.01.2025	21,882,104	-376,509	0	4,957,516	22,679,066	97,200,737	306,695,903	471,920	60,673,960	514,184,697	185,124	514,369,821
Profitul anului									-4,451,337	-4,451,337	-6,081	-4,457,418
Alte elemente ale rezultatului global, din care:	0	0	0	0	0	0	3,384,681	0	0	3,384,681		3,384,681
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global							3,384,681			3,384,681		3,384,681
Tranzactii cu actionarii, inregistrate direct in capitalurile proprii, din care:	0	0	0	0	0	0	0	0	-3,324,463	-3,324,463	0	-3,324,463
Repartizare profit									-3,324,463	-3,324,463		-3,324,463
Sold la 31.03.2025	21,882,104	-376,509	0	4,957,516	22,679,066	97,200,737	310,080,584	471,920	52,898,160	509,793,578	179,043	509,972,621

SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE NUMERAR LA 31.03.2025

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

Explicatii	31/03/2025	31/03/2024
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
Profit inainte de impozitare	-2,683,958	1,814,023
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea imobilizarilor	12,582,060	12,940,186
(Cresteri) / Descresteri stocuri	2,803,032	13,078,066
(Cresteri) / Descresteri creante	-17,325,925	-3,035,135
Cresteri/ (Descresteri datorii)	14,661,333	-15,584,591
Ajustare alte elemente nemonetare	-1,171,724	-565,159
Numerar net generat din exploatare	8,864,818	8,647,390
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii:		
Achizitii de imobilizari corporale si investitii imobiliare	-7,623,095	-7,984,231
Achizitii de imobilizari necorporale	-207,728	-137,571
Numerar net generat din activitati de investitii	-7,830,823	-8,121,802
Fluxuri de trezorerie din activitatea financiara		
(Cresteri) / Descresteri imprumuturi bancare	-851,679	-388,817
Plati dobanzi	-536,832	-1,062,602
Numerar net generat din activitatea financiara	-1,388,511	-1,451,419
Numerar net generat din activitatea totala	-354,516	-925,831
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	18,977,030	7,210,182
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	18,622,514	6,284,351

NOTE EXPLICATIVE LA RAPORTUL FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT LA 31.03.2025

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

1. INFORMATII GENERALE

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

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

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

Forma de proprietate a companiei

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

Evoluția Grupului

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

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



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

Societatea la care se dețin titlurile	Sediul social	Valoarea titlurilor deținute de COMPA	% în capitalul social
COMPAS 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 COMPAS a fost asigurată de un Consiliu de Administrație format din:

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

2. BAZELE ÎNTOCMIRII

Declarația de conformitate

Raportul financiar interimar consolidat a fost întocmit în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană ("UE") și cu Ordinul Ministrului 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 2025 la 31 martie 2025 este următoarea:

Explicații	31/03/2025	01/01/2025
Terenuri	60,292,922	60,292,922
Construcții	172,800,708	174,767,836
Echipamente și autovehicule	176,201,845	184,779,957
Alte imobilizări corporale	3,687,994	3,750,395
Imobilizări corporale în curs	14,593,672	8,467,368
Total	427,577,141	432,058,478

Activele corporale reprezentând "Imobilizări corporale în 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 marimea proprietatii, etc. Cea mai importanta data de intrare pentru aceasta metoda de evaluare este pretul pe metru patrat.

Nu au existat transferuri intre nivelul la care sunt clasificate evaluarile la valoare justa in cursul anului 2025, Amortizarea tuturor imobilizarilor corporale se determina prin metoda liniara.

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

4.2. INVESTITII IMOBILIARE

Evolutia investitiilor imobiliare de la 1 ianuarie 2025 la 31 martie 2025 este urmatoarea:

Explicatii	31/03/2025	01/01/2025
Investitii imobiliare	43,679,028	43,679,028
Investitii imobiliare in curs de executie	4,162	4,162
Total	43,683,190	43,683,190

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

5. IMOBILIZARI NECORPORALE

Evolutia imobilizarilor necorporale a fost urmatoarea:

Explicatii	31/03/2025	01/01/2025
Cheltuieli de constituire	30,781	40,015
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare	2,695,686	2,774,406
Programe informatice si liicente soft	3,899,273	4,083,397
Total	6,625,740	6,897,818

6. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

Situatia altor creante detinute de Grup este urmatoarea:

Explicatii	31/03/2025	01/01/2025
Creante comerciale	108,113,616	89,387,099
Avansuri platite catre furnizori	2,285,407	4,869,758
Creante in legatura cu personalul	13,035	12,224
Creante in legatura cu bugetul consolidat al statului si bugetul local	4,412,019	3,498,895
Debitori diversi	81,937	84,562
Cheltuieli in avans	1,307,312	1,034,863
Subventii de incasat (proiecte fonduri europene, subventii pt.cheltuieli de personal)	3,247,141	3,247,141
Total	119,460,467	102,134,542

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, datoriile inregistrand aproximativ aceeasi vechime ca si creantele neincasate.

Creantele in valuta sunt evaluate in lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 31.03.2025.



4. ALTE CREANTE IMOBILIZATE

Creantele imobilizate detinute de Grup sunt urmatoarele:

Explicatii	31/03/2025	01/01/2025
Garantie VAMA pt.vamuire la domiciliu	103,000	103,000
Alte garantii	39,186	35,602
Total alte active	142,186	138,602

5. STOCURI

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

Explicatii	31/03/2025	01/01/2025
Materii prime	27,247,304	30,347,759
Materiale si ambalaje	15,440,266	16,262,889
Semifabricate si productia in curs de executie	31,591,309	27,723,427
Produse finite si marfuri	16,617,940	19,365,776
Total	90,896,819	93,699,851

6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Explicatii	31/03/2025	01/01/2025
Conturi bancare in RON	2,532,719	3,975,316
Conturi bancare in valuta	16,024,020	14,923,445
Echivalente de numerar	17	17
Casa in RON	45,372	49,498
Casa in valuta	20,386	28,754
Total	18,622,514	18,977,030

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

7. IMPOZIT PE PROFIT

Impozitul pe profit/venit curent al Grupului se determina pe baza profitului statutar, ajustat cu cheltuielile nedeductibile si cu veniturile neimpozabile, la o cota de 16% pentru 3 luni 2025 si 3 luni 2024.

Incepand cu 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

Explicatii	31/03/2025	31/03/2024
Cheituiala cu impozitul pe profit curent	-4,274	-431,714
Cheituiala cu impozitul minim pe cifra de afaceri	-1,212,498	-1,282,379
Cheituiala/Venitul cu impozitul pe profit amanat	-556,688	-161,880
Total	-1,773,460	-1,875,973

8. CAPITALURI PROPRII



Structura actionariatului la data de 31.03.2025 este urmatoarea:

Explicatii	Nr. Actiuni	% din total capital social
Actionari (persoane juridice) române și străine	57,133,985	26.11%
Actionari (persoane fizice) române și străine	161,687,053	73.89%
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	31/03/2025	01/01/2025
Capital subscris si varsat	21,882,104	21,882,104
Actiuni proprii	-376,509	-376,509
Rezerve din reevaluare	97,200,737	97,200,737
Rezerve legale	4,957,516	4,957,516
Ajustare rezerve legale	22,679,066	22,679,066
Alte rezerve	310,080,584	306,695,903
Ajustare alte rezerve	471,920	471,920
Profit an curent	-4,451,337	1,068,676
Repartizarea profitului		
Rezultat reportat	57,349,496	59,605,284
Interese minoritare	179,044	185,124
Total	509,972,621	514,369,821

9. DATORII FINANCIARE

Datoriile financiare pe termen lung si scurt sunt urmatoarele:

Institutie de credit	Tip imprumut	31.03.2025	01/01/2025
BRD GROUP SOCIETE GENERALE-ROMANIA	Linie credit pentru productie		
BRD GROUP SOCIETE GENERALE-ROMANIA	Credit pentru investitii	7,504,237	9,374,640
ING BANK-SIBIU	Linie credit pentru productie		0
ING BANK-SIBIU	Linie credit pentru productie	6,907,890	1,702,826
ING BANK-SIBIU	Credit pentru investitii	8,579,889	10,289,661
BT LEASING TRANSILVANIA IFN	Leasing financiar	33,824	55,392
BANCA TRANSILVANIA SIBIU	Credit pentru investitii	40,801,406	41,379,527
BANCA TRANSILVANIA SIBIU	Credit pentru investitii	5,652,423	5,788,620
BANCA TRANSILVANIA SIBIU	Credit puncte ajutor de stat		0
BANCA TRANSILVANIA SIBIU	Credit pentru TVA		0
BANCA TRANSILVANIA SIBIU	Linie credit pentru activitatea curenta		
IMPULS-Leasing Romania I.F.N. SA	Contracte leasing financiar	638,760	676,084
Total		70,118,429	69,266,750



Datoriile financiare in valuta sunt evaluate in lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 31.03.2025.

10. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII

Situatia datoriilor comerciale si a altor datorii este urmatoarea:

Explicatii	31/03/2025	01/01/2025
Furnizori	63,537,707	53,518,997
Avansuri incasate de la clienti	700,185	858,558
Datorii din contracte cu clientii		0
Datorii in legatura cu personalul	8,322,628	5,933,824
Datorii la bugetul general consolidat al statului si bugetul local	9,034,487	7,973,559
Datorii cu impozitul pe profit curent	2,510,036	1,298,856
Dividende de plata	285,513	293,456
Creditori diversi	198,003	49,976
Venituri in avans	1,828,233	2,061,674
Subventii pentru investitii din contracte AMPOSDRU SI AMPOSCEE	33,248,741	34,274,427
Total	119,665,533	106,263,327

Datoriile in valuta sunt evaluate in lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 31.03.2025.

11. PROVIZIOANE

Explicatii	Provizioane pentru garantii acordate clientilor	Provizioane pentru beneficiile angajatilor	Alte provizioane	Total provizioane
01/01/2025	26,945	4,494,484	3,164,184	7,685,613
provizioane constituite 3 luni 2025	0	75,591	135,500	211,091
provizioane reversate 3 luni 2025	0	-291,732	-357,498	-649,230
31/03/2025	26,945	4,278,343	2,942,186	7,247,474

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



12. VENITURI SI SEGMENTE DE ACTIVITATE

Structura veniturilor realizate de Grup este urmatoarea:

Explicatii	31/03/2025	31/03/2024
Cifra de afaceri totala, din care:	134,102,351	183,657,505
Venituri din vanzari de produse finite	125,219,605	174,064,134
Venituri din prestari de servicii	4,218,875	4,225,374
Venituri din vanzarea marfurilor	3,031,238	3,770,821
Venituri din alte activitati (chirii, vanzari de materiale, deseuri, semifabricate, ambalaje)	1,355,181	1,597,176
Venituri din subventii aferente cifrei de afaceri (proiecte si contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU)	277,452	
Alte venituri operationale	1,938,704	2,769,899
Total venituri din exploatare	136,041,055	186,427,404

Alte venituri operationale sunt formate din :

Explicatii	31/03/2025	31/03/2024
Venituri din productia de imobilizari	721,297	1,600,824
Venituri din subventii pentru investitii (proiecte si contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU si AMPOSCEE)	1,025,686	919,990
Alte venituri din exploatare	191,721	249,085
Total Alte venituri operationale	1,938,704	2,769,899

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.

13. CHELTUIELI DUPA NATURA

Cheltuielile din exploatare dupa natura lor, realizate in primele 3 luni ale anilor 2025 si 2024 sunt prezentate in tabelul de mai jos:

Explicatii	31/03/2025	31/03/2024
Diferente de stoc	69,385,934	8,441,192
Cheltuieli materiale	-1,153,644	94,557,197
Cheltuieli cu energia si apa	8,798,245	10,370,322



Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	40,196,868	44,383,425
Ajustari de valoare privind imobilizarile	12,582,060	12,940,186
Ajustari de valoare privind activele circulante	-1,353,054	48,084
Cheltuieli cu serviciile prestate de terti	6,242,368	8,218,643
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	1,390,533	1,375,787
Alte cheltuieli de exploatare	2,127,040	3,083,132
Total cheltuieli din exploatare	138,216,350	183,417,968

14. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR

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

Explicatii	31/03/2025	31/03/2024
Salarii si indemnizatii	39,390,378	43,485,211
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	806,490	898,214
Total	40,196,868	44,383,425

15. PIERDERI (CASTIGURI) FINANCIARE

Structura pierderilor (castigurilor) financiare este prezentata mai jos:

Explicatii	31/03/2025	31/03/2024
Castiguri din diferente de curs valutar legate de elementele monetare exprimate in valuta	72,326	-85,371
Pierderi din dobanzi	-512,164	-1,039,330
Alte castiguri financiare	-68,825	-70,712
Total pierderi / castiguri	-508,663	-1,195,413

19. CASTIG PE ACTIUNE

Explicatii	31/03/2025	31/03/2024
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	-4,457,418	-61,950
Castig pe actiune (in RON pe actiune) de baza / diluat:	-0.0204	-0.0003

Calculul castigului pe actiune pentru trim.I 2025 si trim.I 2024 poate fi sumarizat astfel:

Explicatii	31/03/2025	31/03/2024
Numar de actiuni total	218,821,038	218,821,038
Actiuni fara drept de vot si dividend	-1,093,253	-7,153,253
Numar de actiuni cu drept de vot si drept la dividend la finalul perioadei	217,727,785	211,667,785
Profitul net	-4,457,418	-61,950
Castig pe actiune cu drept de vot si drept la dividend (in RON pe actiune) de baza / diluat:	-0.0205	-0.0003



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
RECA SERV 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

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

Explicatii	31/03/2025			31/03/2024		
SOCIETATEA LA CARE SE DETIN TITLURILE	IMPRUMUT ACORDAT AFILIATELOR	CUMPARARI DE BUNURI SI SERVICII	VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	IMPRUMUT ACORDAT AFILIATELOR	CUMPARARI DE BUNURI SI SERVICII	VANZARI DE BUNURI SI SERVICII
TRANSCAS S.R.L.		1,580,306	131,562		2,309,816	125,663
COMPA IT S.R.L.		851,564	31,107		856,324	40,846
RECA SERV S.R.L.		35,118	0		585,529	12,982
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	4,998,577	8,737	0	4,988,122	4197	217,298

Datoriile si creantele reciproce inregistrate la 31.03.2025 si 31.03.2024 sunt urmatoarele:

Creante de incasat de COMPA SA de la:

Explicatii	31/03/2025	31/03/2024
TRANSCAS S.R.L.	130,643	125,663
COMPA IT S.R.L.	12,990	14,197
RECA SERV S.R.L.	0	9,293
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	4,998,577	5,317,718

Datorii de achitat de COMPA SA catre:

Explicatii	31/03/2025	31/03/2024
TRANSCAS S.R.L.	1,676,250	2,146,609
COMPA IT S.R.L.	559,776	517,888
RECA SERV S.R.L.	35,118	565,078



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,

Director General,
Băiașu Dan Nicolae

Director Economic,
Mihaela Dumitrescu