



compa
beyond expectations

**RAPORT FINANCIAR
INTERIMAR
T3 - 2020**

RAPORT FINANCIAR

INTERIMAR

NEAUDITAT

30.09.2020

**Întocmit în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară
adoptate de Uniunea Europeană**

C U P R I N S

	PAG.
Situația poziției financiare la 30.09.2020	1
Situația rezultatului global la 30.09.2020	3
Situația modificărilor capitalurilor proprii la 30.09.2020	4
Note explicative la 30.09.2020	5
DECLARAȚIE în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991	15
Raport T3 2020, conform Regulamentului ASF nr.5/2018 (Anexa 13)	16

COMPA S.A. Sibiu
Situația individuală a poziției financiare la 30.09.2020
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	30.09.2020	31.12.2019
ACTIVE			
ACTIVE IMOBILIZATE:			
Imobilizări corporale	4.1	424.049.153	381.231.402
Investiții imobiliare	4.2	68.010.835	67.571.395
Imobilizări necorporale	5	8.462.360	7.432.457
Alte creanțe (Subvenții și decontări din operațiuni în participație)	6	1.224.822	72.572
Alte creanțe imobilizate	7	117.439	117.439
Investiții financiare	20	1.768.450	1.768.450
Creanțe privind impozitul amânat	10	1.513.533	1.175.603
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL		505.146.592	459.369.318
ACTIVE CIRCULANTE:			
Stocuri	8	86.055.371	105.190.554
Creanțe comerciale și alte creanțe	6	121.077.784	144.762.086
Alte creanțe (Subvenții și decontări din operațiuni în participație)	6	10.251.888	8.198.773
Numerar și echivalențe de numerar	9	1.081.840	6.079.821
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL		218.466.883	264.231.235
TOTAL ACTIVE		723.613.475	723.600.553
CAPITALURI PROPRII:			
Capital emis	11	21.853.742	21.882.104
Rezerve	11	360.181.749	360.108.664
Ajustare rezerve	11	23.122.057	23.122.057
Rezultatul reportat, din care:	11	69.609.477	69.777.738
Rezultatul reportat, provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	11	-648.352	-648.352
CAPITALURI PROPRII - TOTAL		474.767.025	474.890.563
DATORII			
DATORII PE TERMEN LUNG :			
Datorii financiare	12	104.635.765	96.121.622
Venituri în avans (venituri în avans, subvenții)	13	29.785.962	34.435.001
Provizioane	14	135.645	135.645
DATORII PE TERMEN LUNG - TOTAL		134.557.372	130.692.268

COMPA S.A. Sibiu
Situația individuală a poziției financiare la 30.09.2020
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	30.09.2020	31.12.2019
DATORII CURENTE:			
Datorii comerciale și similare	13	8.632.827	4.898.783
Datorii din contracte cu clienții	13	80.160.398	94.827.693
Alte datorii	13	2.299.921	1.217.334
Datorii privind impozitele curente	10	15.241.475	12.086.134
Venituri în avans (venituri în avans, subvenții)	13	7.954.458	5.391.134
DATORII CURENTE - TOTAL		114.289.078	118.421.077
DATORII TOTALE		248.846.450	249.113.345
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII		723.613.475	723.600.553

NOTA:

(*) Anumite valori inițiale sunt modificate față de situațiile financiare prezentate pentru 2019

Modificările sunt explicate în notele 11, 13

DIRECTOR GENERAL,
Ioan DEAC

DIRECTOR ECONOMIC,
Ioan MICLEA

COMPA S.A.Sibiu
Situația individuală a rezultatului global la 30.09.2020
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	30.09.2020	30.09.2019
Venituri	15	370.586.460	588.472.252
Alte venituri	15	8.229.464	10.010.108
TOTAL VENITURI		378.815.924	598.482.360
Variația stocurilor de produse finite și producția în curs de execuție	16	-6.612.273	4.053.816
Materii prime și consumabile utilizate	16	-227.459.424	-381.447.563
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	18	-79.149.070	-116.935.460
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	18	-38.068.327	-34.004.530
Servicii prestate de terți	4.1; 4.2 5;16	-18.409.541	-29.813.010
Alte cheltuieli	16	-6.223.772	-7.933.248
TOTAL CHELTUIELI		-375.922.408	-566.079.994
Rezultatul din exploatare		2.893.516	32.402.366
Venituri financiare	18	7.573	1.966
Cheltuieli financiare	18	-650.756	-613.717
Alte câștiguri / pierderi financiare	18	-2.133.502	-1.646.503
Costuri nete cu finanțarea		-2.776.685	-2.258.254
Profit înainte de impozitare		116.830	30.144.112
(Cheltuieli) / Venituri cu impozitul pe profit amânat	10	119.042	-519.032
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	10	0	-582.482
Profitul net al perioadei		235.872	29.042.598
Alte elemente ale rezultatului global, din care alte elemente ale rezultatului global care nu vor fi reclassificate ulterior în profit sau pierdere:			
impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global	10	218.888	181.197
Alte venituri ale rezultatului global, nete de impozit		218.888	181.197
Total rezultat global al anului		454.760	29.223.795
Rezultat neconsolidat pe acțiune de bază / diluat	19	0,00	0,13

DIRECTOR GENERAL

Ioan DEAC

DIRECTOR ECONOMIC

Ioan MICLEA

COMP A S.A.Sibiu
Situația individuală a modificărilor capitalurilor proprii la 30.09.2020
(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	Reserve reevaluare	Alte rezerve	Ajustari alte rezerve	Rezultatul reportat	Total
Sold la 01.01.2019	21,882,104			4,376,421	22,679,066	81,787,286	226,825,763	442,991	81,755,936	439,749,567
Profitul anului									32,708,709	32,708,709
Alte elemente ale rezultatului global, din care:				0	0	2,103,844	-120,712	0	0	1,983,132
Transfer rezerve la rezultat						2,149,644				2,149,644
Reevaluare imobilizari corporale						-45,800				-45,800
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global							-120,712			-120,712
Tranzactii cu actionarii, inregistrate direct in capitalurile proprii, din care:				0	0	0	45,136,062	0	-45,090,262	45,800
Transfer rezerve la rezultat									45,800	45,800
Repartizare profit							45,136,062		-45,136,062	0
Sold la 31.12.2019	21,882,104	0	0	4,376,421	22,679,066	83,891,130	271,841,113	442,991	69,374,383	474,487,208

Element al capitalului propriu	Capital social	Ajustari ale capitalului social	Pierderi legate de actiuni proprii	Rezerve legale	Ajustari rezerve legale	Reserve reevaluare	Alte rezerve	Ajustari alte rezerve	Rezultatul reportat	Total
Sold la 01.01.2020	21,882,104	0	0	4,376,421	22,679,066	83,891,130	271,841,113	442,991	69,374,383	474,487,208
Profitul anului									235,872	235,872
Alte elemente ale rezultatului global, din care:				0	0	0	218,888	0	0	218,888
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global							218,888			218,888
Tranzactii cu actionarii, inregistrate direct in capitalurile proprii, din care:	0	-28,362	-146,581	0	0	0	0	0	0	-174,943
Rascumparare actiuni proprii		-28,362								-28,362
Pierderi legate de actiuni proprii			-146,581							-146,581
Sold la 30.09.2020	21,882,104	-28,362	-146,581	4,376,421	22,679,066	83,891,130	272,060,001	442,991	69,610,255	474,767,025

In urma unui control ANAF desfasurat in cursul anului 2020, Compa a inregistrat pe seama rezultatului reportat provenit din corectarea erorilor, cheltuieli suplimentare cu impozite si taxe aferente anului 2017, in valoare de 403,355 lei. Pentru a se asigura comparabilitatea datelor, informațiile aferente anului 2019 prezentate mai sus au fost ajustate cu aceste modificări .

DIRECTOR GENERAL
Ioan DEAC

DIRECTOR ECONOMIC
Ioan MICLEA

1. INFORMAȚII GENERALE

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

1.1. Domeniul de activitate

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

1.2. Forma de proprietate a companiei

COMP A S.A. este privatizată 100% din septembrie 1999. Societatea este listată la Bursa de Valori București din iunie 1997. În prezent este cotate la categoria Standard.

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 Uzină Automecanica Sibiu.

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

2. BAZELE ÎNTOCMIRII

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

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

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

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

Politicele contabile semnificative aplicate de Societate sunt cele prezentate în **Situațiile financiare încheiate la 31.12.2019** și nu s-au modificat în perioada raportului interimar.

COMPA S.A. Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar individual la 30.09.2020
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

4.1. IMOBILIZĂRI CORPORALE

Evoluția immobilizărilor corporale de la 1 ianuarie 2020 la 30 septembrie 2020 este următoarea:

Explicații	Valoare contabilă la 30.09.2020	Valoare contabilă la 01.01.2020
Terenuri	43.848.700	43.848.700
Constructii	84.062.893	88.757.000
Echipamente si autovehicule	212.629.667	214.111.191
Alte immobilizari corporale	535.143	590.752
Imobilizari corporale in curs	82.972.750	33.923.759
Total	424.049.153	381.231.402

Activele corporale reprezentând "*Imobilizări corporale în curs*" sunt evaluate la cost istoric. Societatea a ales pentru evaluarea immobilizărilor corporale de natura terenurilor și construcțiilor modelul reevaluării la valoare justă.

Construcțiile și terenurile au fost reevaluate la 31.12.2019 de către un evaluator independent autorizat.

În ierarhia valorii juste, reevaluarea clădirilor și terenurilor societății la valoare justă este clasificată ca și date de nivel 2.

Tehnicile de evaluare utilizată în evaluarea la valoare justă de nivel 2 este metoda comparării prețurilor. Prețurile comparabile clădirilor și construcțiile din apropiere sunt ajustate în funcție de caracteristici specifice, cum ar fi mărimea proprietății, etc. Cele mai importante date de intrare pentru această metodă de evaluare este prețul pe metru pătrat. Nu au existat transferuri între nivelul la care sunt clasificate evaluările la valoare justă în cursul anului 2020. Amortizarea immobilizărilor corporale se determină prin metoda liniară.

Activele immobilizate s-au redus în anul 2020 prin amortizare.

4.2. INVESTIȚII IMOBILIARE

Evoluția investițiilor imobiliare de la 1 ianuarie 2020 la 30 septembrie 2020 este următoarea:

Explicații	Valoare contabilă la 30.09.2020	Valoare contabilă la 01.01.2020
Investitii imobiliare	58.429.296	58.429.296
Investitii imobiliare in curs de executie	9.581.539	9.142.099
Total	68.010.835	67.571.395

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

Activele immobilizate "*Investiții imobiliare în curs*" sunt evaluate la cost istoric.

5. MOBILIZĂRI NECORPORALE

Imobilizările necorporale deținute de Societate reprezintă programe informatice, licențe soft și immobilizări necorporale în curs.

COMPA S.A. Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar individual la 30.09.2020
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

Evoluția acestora a fost următoarea:

Explicații	Valoare contabila la 30.09.2020	Valoare contabila la 01.01.2020
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare	4.615.514	4.116.416
Programe informatice si licențe soft	3.846.846	3.316.041
Total	8.462.360	7.432.457

6. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE

Situația altor creanțe deținute de Societate este următoarea:

Explicații	Valoare contabila la 30.09.2020	Valoare contabila la 01.01.2020
Creanțe comerciale	109.204.192	108.420.778
Avansuri platite către furnizori	4.987.919	32.040.964
Creanțe în legătură cu personalul	15.812	19.361
Creanțe în legătură cu bugetul consolidat al statului și bugetul local	6.939.647	3.041.781
Debitori diverși	771.516	227.931
Cheltuieli în avans	672.233	1.011.271
Subvenții de încasat (proiecte fonduri europene, subvenții pt.cheltuieli de personal)	11.476.710	8.271.345
Total	134.068.029	153.033.431

Creanțele în valută sunt evaluate în lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 30.09.2020.

7. ALTE CREANȚE IMOBILIZATE

Creanțele immobilizate deținute de Societate nu au înregistrat modificări față de începutul anului 2020.

Explicații	Valoare contabila la 30.09.2020	Valoare contabila la 01.01.2020
Garantie VAMA pt.vamuire la domiciliu	103.000	103.000
Alte garanții	14.439	14.439
Total alte active	117.439	117.439

8. STOCURI

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

Explicații	30.09.2020	01.01.2020
Materii prime	33.396.397	46.020.023
Materiale și ambalaje	22.842.837	22.697.952

COMPA S.A. Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar individual la 30.09.2020
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

Explicații	30.09.2020	01.01.2020
Semifabricate și producția în curs de execuție	20.679.873	19.063.886
Produse finite și mărfuri	9.136.264	17.408.693
Total stocuri	86.055.371	105.190.554

9. NUMERAR ȘI ECHIVALENȚE DE NUMERAR

Disponibilitățile bănești și echivalențele de numerar se prezintă astfel:

Explicații	30.09.2020	01.01.2020
Conturi bancare în lei	959.288	5.692.304
Conturi bancare în valută	104.722	383.007
Echivalențe de numerar	526	486
Casa în lei	17.304	4.024
Casa în valuta	0	0
Total disponibilități bănești și echivalențe	1.081.840	6.079.821

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

10. IMPOZIT PE PROFIT

Impozitul pe profitul curent al Societății se determină pe baza profitului statutar, ajustat cu cheltuielile nedeductibile și cu veniturile neimpozabile, la o cotă de 16% pentru 9 luni 2020 și 9 luni 2019

La 30 septembrie 2020 și 30 septembrie 2019

Explicații	30.09.2020	30.09.2019
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	0	519.032
Cheituilala/ Venitul cu impozitul pe profit amanat	-119.042	582.482
Total impozit pe profit/venit/specific	-119.042	1.101.514

11. CAPITALURI PROPRII

Structura acționariatului la data de 30.09.2020 este următoarea:

Explicații	Nr. acțiuni	% din total capital social
Deac Ioan	41.585.887	19,0045
Miclea Ioan	41.042.480	18,7562
Persoane Fizice (Române și străine)	62.192.118	28,4215
Persoane Juridice (Române și străine)	74.000.553	33,8178
Număr total de acțiuni	218.821.038	100,0000

Acțiunile Societății au o valoare nominală de 0,1 lei / acțiune, valoarea capitalului social fiind de 21,882,104 lei. Din luna iunie 1997 acțiunile Societății sunt tranzacționate pe Bursa de Valori București, iar în prezent Societatea este cotate la categoria Standard.

COMPA S.A. Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar individual la 30.09.2020
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

Capitalurile proprii ale Societății includ următoarele:

Explicații	30.09.2020	01.01.2020
Capital subscris și varsat	21.882.104	21.882.104
Acțiuni proprii rascumparate	-28.362	0
Pierderi legate de acțiunile proprii	-146.581	0
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	277.919.148	277.918.370
Ajustare alte rezerve	442.991	442.991
Impozit pe profit curent și amanat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	-5.858.369	-6.077.257
Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	57.804.936	57.804.936
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29	29.144	29.144
Rezultat reportat provenit din trecerea la IFRS, mai puțin IAS 29	8.611.538	8.611.538
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-403.355	-403.355
Rezultat reportat provenit din modificarea politicilor contabile	89.693	89.693
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	-648.352	-648.352
Rezultat reportat	3.890.000	0
Profit an curent	235.872	32.708.709
Repartizarea profitului	0	-28.817.930
Total capitaluri proprii	474.767.024	474.487.208

În data de 27.04.2020, AGA a aprobat un plan de rascumparare a acțiunilor proprii în valoare de 3,890,000 lei.

Până la data de 30.09.2020 au fost rascumparate 283,623 acțiuni la o valoare de rascumparare totale de 170,943 lei

În urma unui control ANAF desfășurat în cursul anului 2020, Compa a înregistrat pe seama rezultatului reportat provenit din corectarea erorilor, cheltuieli suplimentare cu impozite și taxe aferente anului 2017, în valoare de 403,355 lei.

Pentru a se asigura comparabilitatea datelor, informațiile aferente anului 2019 prezentate în notele explicative la 30.06.2020 au fost ajustate cu aceste modificări

12. DATORII FINANCIARE

Datoriile financiare pe termen lung și scurt exprimate în EUR sunt următoarele:

Institutie de credit	Tip imprumut	30.09.2020	01.01.2020
BRD Group Societe Generale România	Linie credit pentru productie	18.909.602	33.315.569
BRD Group Societe Generale România	Credit pentru investitii	36.523.500	12.360.114
ING BANK-SIBIU	Linie credit pentru productie	21.311.990	24.279.271
ING BANK-SIBIU	Credit pentru investitii	36.523.500	31.065.450
Total datorii financiare		113.268.592	101.020.404

COMPA S.A. Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar individual la 30.09.2020
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

13. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

Situația datoriilor comerciale și a altor datorii este următoarea:

Explicații	30.09.2020	01.01.2020
Furnizori	80.000.628	94.689.654
Avansuri încasate de la clienți	159.771	138.039
Datorii din contracte cu clienții	2.299.921	1.217.334
Datorii în legătură cu personalul	7.729.141	5.423.464
Datorii la bugetul general consolidat al statului și bugetul local	7.362.367	6.514.153
Datorii cu impozitul pe profit curent	0	0
Creditori diverși	149.966	148.516
Venituri în avans	2.586.555	1.411.453
Subvenții pentru investiții din contracte POCU și POC	35.108.070	38.355.443
Plusuri de inventar de natura imobilizărilor	45.795	59.239
TOTAL Datorii comerciale și alte datorii	135.442.214	147.957.295

În urma unui control ANAF desfășurat în cursul anului 2020, Compa a înregistrat pe seama rezultatului raportat provenit din corectarea erorilor, cheltuieli suplimentare cu impozite și taxe aferente anului 2017, în valoare de 403,355 lei.

Pentru a se asigura comparabilitatea datelor, informațiile aferente anului 2019 prezentate în notele explicative la 30.09.2020 au fost ajustate cu aceste modificări

Datoriile în valută sunt evaluate în lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 30.09.2020

14. PROVIZIOANE

În anul 2020 Societatea nu a constituit provizioane suplimentare pentru garanții acordate clienților și pentru beneficiile angajaților, considerând că nu au intervenit modificări față de situația existentă la 01.01.2020.

15. VENITURI ȘI SEGMENTE DE ACTIVITATE

Structura veniturilor realizate de Societate este următoarea:

Explicații	30.09.2020	30.09.2019
Cifra de afaceri totală, din care:	370.586.460	588.472.252
Venituri din vânzări de produse finite	360.273.104	583.011.781
Venituri din prestări de servicii	1.690.368	3.572.780
Venituri din vânzarea mărfurilor	6.936.717	523.207
Venituri din alte activități (chirii, vânzări de materiale, deșeuri, semifabricate, ambalaje)	756.380	772.577
Venituri din subvenții aferente cifrei de afaceri (proiecte și contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU)	929.891	591.907
Alte venituri operaționale	8.229.464	10.010.108
Total - Alte venituri operaționale	378.815.924	598.482.360

COMPA S.A. Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar individual la 30.09.2020
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

Alte venituri operaționale sunt formate din:

Explicații	30.09.2020	30.09.2019
Venituri din producția de imobilizări	4.431.119	6.756.329
Venituri din subvenții pentru investiții (proiecte și contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU și AMPOSCCE)	3.509.188	3.223.536
Alte venituri din exploatare	289.157	30.243
Total - Alte venituri operaționale	8.229.464	10.010.108

Segmente de activitate

Conducerea Societății evaluează în mod regulat activitatea societății în vederea identificării segmentelor de activitate pentru care trebuie raportate separat informații

Societatea își desfășoară activitatea în România. Veniturile societății prezentate mai sus sunt în întregime atribuite țării de domiciliu.

Actiunile imobilizate, altele decât instrumentele financiare, creanțele privind impozitul amânat, creanțele privind beneficiile post angajare și drepturile care rezultă din contracte de asigurare sunt localizate în România în totalitate. Societatea nu are astfel de active imobilizate localizate în alte țări.

16. CHELTUIELI DUPA NATURĂ

Cheltuielile din exploatare realizate în primele nouă luni ale anilor 2020 și 2019 după natura lor sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Explicații	30.09.2020	30.09.2019
Diferențe de stoc	6.612.273	-4.053.816
Cheltuieli materiale	211.055.388	360.389.241
Cheltuieli cu energia și apă	16.404.037	21.058.322
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	79.149.070	116.935.460
Ajustări de valoare privind imobilizările	38.357.031	34.485.202
Ajustări de valoare privind activele circulante	-288.704	-480.672
Cheltuieli cu serviciile prestate de terți	18.409.541	29.813.010
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	3.058.452	3.725.574
Alte cheltuieli de exploatare	3.165.320	4.207.674
Total - Cheltuieli din exploatare	375.922.408	566.079.995

17. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJAȚILOR

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

Explicații	30.09.2020	30.09.2019
Salarii și indemnizații	89.209.703	114.312.128
Subvenții guvernamentale pentru cheltuielile cu salariații	-12.049.621	0

COMPA S.A. Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar individual la 30.09.2020
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

Explicații	30.09.2020	30.09.2019
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	1.988.988	2.623.332
Total	79.149.070	116.935.460

În contextul pandemiei de COVID-19, Guvernul a aprobat o serie de măsuri active destinate angajaților și angajatorilor, în vederea sprijinirii acestora în perioada stării de urgență/alertă, perioada în care activitatea economică a fost semnificativ diminuată sau chiar întreruptă.

Societatea Compa a fost grav afectată de efectele pandemiei, fiind nevoită, ca urmare a scăderii semnificative a comenzilor, să suspende temporar contractele de muncă ale majorității angajaților săi.

Pentru perioada aprilie-mai 2020, Societatea a beneficiat de subvențiile acordate de guvern pentru acoperirea cheltuielilor. Pentru lunile iunie, iulie, august, pentru angajații ale caror contracte au fost reactivate, Societatea a îndeplinit condițiile pentru solicitarea subvenției reprezentând 41.5% din salariile de bază corespunzătoare orelor prestate pentru acești angajați.

18. PIERDERI (CÂȘTIGURI) FINANCIARE

Structura pierderilor (câștigurilor) financiare este prezentată mai jos:

Explicații	30.09.2020	30.09.2019
Câștiguri din diferențe de curs valutar legate de elementele monetare exprimate în valută	-1.939.560	-1.484.334
Pierderi din dobânzi	-643.183	-611.751
Alte câștiguri financiare	-193.942	-162.169
Total pierderi / câștiguri	-2.776.685	-2.258.254

19. CÂȘTIG PE ACȚIUNE

Calculul câștigului pe acțiune pentru nouă luni 2020 și 2019 poate fi sumarizat astfel:

Explicații	30.09.2020	30.09.2019
Număr de acțiuni la începutul anului	218.821.038	218.821.038
Acțiuni emise în cursul anului	0	0
Număr de acțiuni la finalul anului	218.821.038	218.821.038
Profitul net	235.872	29.042.598
Câștig pe acțiune (în RON pe acțiune) de bază / diluat	0,0011	0,13

20. INVESTIȚII FINANCIARE

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

Societatea la care se detin titlurile	Sediul social	% în capitalul social	Obiectul principal de activitate
COMPA IT S.R.L.	Str.Henri Coandă, nr.8, Sibiu,	100,00	6201 - Activități de realizare a soft-ului la comandă
TRANS CAS S.R.L.	Str.Henri Coandă, nr.12, Sibiu,	99,00	4941 - Transport rutier de mărfuri

COMPA S.A. Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar individual la 30.09.2020
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

Societatea la care se detin titlurile	Sediul social	% în capitalul social	Obiectul principal de activitate
RECASERV S.R.L.	Str.Henri Coandă, nr.51, Sibiu,	70,00	5629 "Alte activități de alimentație n.c.a."

Tranzacțiile efectuate la 30.09.2020 și 30.09.2019 cu societățile la care COMPA deține participații au fost următoarele (sumele conțin TVA):

Explicații	30.09.2020		30.09.2019	
	Cumpărări de bunuri și servicii	Vânzări de bunuri și servicii	Cumpărări de bunuri și servicii	Vânzări de bunuri și servicii
Societatea la care se dețin titlurile				
TRANS CAS S.R.L.	8.749.168	359.661	13.965.579	295.361
COMPA-IT S.R.L.	1.903.881	31.692	2.233.630	32.138
RECASERV S.R.L.	804.945	39.441	1.217.268	47.629

Datoriile și creanțele reciproce înregistrate la 30.09.2020 și 30.09.2019 sunt următoarele:

Creanțe de încasat de către Societatea COMPA S.A. de la:

Explicații	30.09.2020	30.09.2019
TRANS CAS S.R.L.	207.109	27.240
COMPA-IT S.R.L.	12.989	13.541
RECASERV S.R.L.	11.135	10.021

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

Explicații	30.09.2020	30.09.2019
TRANS CAS S.R.L.	4.105.684	2.580.561
COMPA-IT S.R.L.	961.734	896.243
RECASERV S.R.L.	427.493	247.387

Conducerea Societății:

Lista administratorilor Societății:

NUMELE ȘI PRENUMELE	CALIFICARE	FUNCȚIA
DEAC Ioan	Inginer	Președintele C.A.
MICLEA Ioan	Economist	Membru CA
MAXIM Mircea Florin	Inginer	Membru CA
BALTEȘ Nicolae	Economist	Membru CA/ Președinte comitet audit
VELȚAN Ilie-Marius	Economist	Membru CA/ Membru comitet audit

COMP A S.A. Sibiu
Note explicative la raportul financiar interimar individual la 30.09.2020
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

Lista membrilor conducerii executive a Societății:

NUMELE ȘI PRENUMELE	FUNCȚIA
DEAC Ioan	Director General
MICLEA Ioan	Director Economic
FIRIZA Ioan	Director Management Organizational si R.U.
BĂIAȘU Dan-Nicolae	Director Comercial
ACU Florin-Ștefan	Director Tehnic
MUNTEAȘ Bogdan-Vasile	Director Logistică
ȚUICU Liviu-Laurențiu	Director Calitate – Mediu
HERBAN Dorin-Adrian	Director Sisteme de Management și îmbunătățire
ȚUȚUREA Mihai	Director Producție
FIRIZA Sorin Ioan	Director Adj.Producție
MORARIU Mircea	Director Adj.Producție
DRAGOMIR Marius-C-tin	Ing. Șef

21. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI RAPORTULUI

Răspândirea epidemiei Coronavirus COVID-19, cu deosebire în Europa, în țări precum: Germania, Franța, Italia, Anglia, Cehia, Slovacia, în care industria auto este puternic dezvoltată, are un puternic caracter de incertitudine asupra Societății COMPA. Societatea fiind orientată cu precădere pentru realizarea de componente pentru industria auto, orice modificare apărută în fabricația producătorilor de automobile a afectat direct fabricația de componente la COMPA..

Pe de altă parte, baza materială se asigură aproape în exclusivitate din import, mai precis din Europa de vest, orice sincopă în lanțul de aprovizionare a afectat, de asemenea, în mod inevitabil Societatea COMPA.

În data de 27.04.2020 a avut loc Adunarea Generală a Acționarilor, în cadrul căreia au fost aprobate situațiile financiare încheiate la 31.12.2019 și repartizarea profitului obținut în anul 2019.

DIRECTOR GENERAL

Ioan DEAC

DIRECTOR ECONOMIC

Ioan MICLEA

DECLARAȚIE

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

S-au întocmit situațiile financiare trimestriale la **30.09.2020** pentru:

Entitate:	COMP A S.A.
Județul:	32 SIBIU
Adresa:	Sibiu, str. Henri Coandă, nr. 8, țel. 0269/239400
Număr din registrul comerțului:	J 32/129/1991
Forma de proprietate:	34 Societate pe acțiuni
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN):	2932 - Fabricarea altor piese și accesorii pentru autovehicule și pentru motoare de autovehicule
Cod unic de înregistrare:	RO 788767

Subsemnatul Ioan MICLEA,

conform art.10 alin.(1) din Legea contabilității nr.82/1991, având calitatea de Director Economic, îmi asum răspunderea pentru întocmirea raportărilor financiare trimestriale la 30.09.2020 și confirm următoarele:

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

DIRECTOR ECONOMIC,

Ioan MICLEA



T3
2020

**RAPORT
TRIMESTRIAL
COMPA S.A.
SIBIU**

30.09.2020

RAPORT TRIMESTRIAL
conform cu Regulamentul ASF Nr.5 / 2018 privind emitenții și operațiunile cu
valori mobiliare (Anexa 13)

Data raportului	30.09.2020
Societatea	COMP A S.A.
Sediul social	Sibiu, str. Henri Coandă nr. 8, cod poștal 550234
Număr telefon	+40 269 237 878
Fax	+40 269 212 204; +40 269 237 770
Cod de identificare fiscală	RO 788767
Nr. de ordine în Registrul Comerțului Sibiu	J 32/129/1991
Identificator Unic la Nivel European (EUID)	ROONRC.J 32/129/1991
Capital subscris și vărsat	21.882.103,8 lei
Valoarea acțiunii	0,10 lei
Codul LEI	315700EXV87GJDVUUA14

Acțiunile se tranzacționează la Bursa de Valori București, Categoria Standard, simbol CMP

CUPRINS

	Pag.
A. INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI	24
B. ALTE INFORMAȚII	24
B.1. Prezentarea evenimentelor importante care s-au produs în perioada de timp relevantă și impactul pe care acestea îl au asupra poziției financiare a emitentului și a filialelor acestuia	24
B.2. Descrierea generală a poziției financiare și a performanțelor emitentului și ale filialelor acestuia aferente perioadei de timp relevante.	25

A. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIAR

Privind în ansamblu activitatea economico – financiară a firmei și analizând evoluția indicatorilor realizați pe primele nouă luni ale anului 2019, am putea afirma că în pofida restrângerii cererilor și al comenzilor de la clienți, mai seamă în T3, rezultatele obținute de COMPA, inclusiv la firmele afiliate acesteia, sunt în general la nivelul prevederilor din buget.

DENUMIRE INDICATOR	MOD DE CALCUL	REZULTAT 30.09.2020
Indicatorul lichidității curente ¹	Active curente / Datorii curente	1.91
Indicatorul gradului de îndatorare ²	Capital împrumutat / Capital propriu x100	22.08
Viteza de rotație a debitelor – clienți ³	Sold mediu clienți / Cifra de afaceri x 270	79.50
Viteza de rotație a activelor imobilizate ⁴	Cifra de afaceri / Active imobilizate	0.73

B. ALTE INFORMATII
B.1. Prezentarea evenimentelor importante care s-au produs în perioada 01.01.2020-30.09.2020 și impactul pe care acestea îl au asupra poziției financiare a Societății și a filialelor acesteia

Evenimentul major petrecut în primele 9 luni ale anului în activitatea firmei COMPA dar și a firmelor afiliate îl reprezintă efectele economice catastrofale apărute ca urmare a extinderii epidemiei de Coronavirus, care a generat un impact economic important asupra economiei mondiale.

Puternic afectată de evoluția dramatică a acestei epidemii a fost industria auto din Europa, pentru care firma COMPA produce componente destinate cu precădere acestui domeniu de activitate industrial.

Solicitările primite la mijlocul lunii Martie 2020 de la cvasi diversitatea clienților COMPA, de stopare imediată a producției și livrărilor din luna Martie 2020 au avut un impact puternic, fabricația în COMPA fiind stopată în aproape toate atelierele de producție.

Veniturile totale obținute la nivelul COMPA la 30.09.2020 în valoare de 378.815.924 lei, reprezintă doar 63,3% din nivelul rezultat pe primele 9 luni ale anului 2019

Ca efect al declanșării acestei crize, în cadrul firmei COMPA dar și în firmele din cadrul Grupului COMPA au fost suspendate Contractele individuale de muncă pe lunile Aprilie și Mai 2020 la marea majoritate a salariaților, beneficiindu-se de o indemnizație de șomaj de 75% din salariul de încadrare, acordată de către Guvernul României.

În urma încetării stării de urgență și a declanșării de către Guvern a stării de alertă, atât firma COMPA cât și o parte a firmelor afiliate au beneficiat în lunile lunie – August 2020 de facilitatea acordată de Guvern prin

¹ Oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente. Valoarea recomandată acceptabilă este ~ 2.

² Exprimă eficacitatea managementului riscului de credit, indicând potențiale probleme de finanțare, de lichiditate, cu influențe în onorarea angajamentelor asumate.

Capital împrumutat = Credite peste 1 an

Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu

³ Exprimă eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale, respectiv numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate.

⁴ Exprimă eficacitatea managementului activelor imobilizate, prin examinarea cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

OUG 92/2020, respectiv de subvenția de 41,5% din salariul de încadrare brut pentru persoanele care au avut Contractul individual de munca suspendat cel puțin 15 zile, în perioada declanșării stării de urgență și de alertă, până la 31.05.2020

Reducerea dramatică a volumelor în Trim.2 – 2020 a avut un impact major asupra profitabilității firmei COMPA pe primele 9 luni ale anului 2020.

În pofida efectelor majore ale acestei crize, asupra gradului de profitabilitate, ca urmare a limitării costurilor la strictul necesar, firma COMPA a reușit ca pe primele 9 luni ale anului 2020 să-și încheie situația financiară fără pierderi, să obțină un profit net de 237.827 lei.

B.2. Descrierea generală a poziției financiare și a performanțelor Societății și ale filialelor acesteia aferente perioadei 01.01.2019-30.09.2019

a). Prezentarea filialelor Societății

Investițiile financiare ale Societății reprezintă acțiuni deținute la entitățile afiliate.

Titlurile deținute sunt contabilizate la cost și cuprind următoarele:

Societatea la care se dețin titlurile	Sediul social	% în capitalul social	Valoarea titlurilor	Obiectul principal de activitate
COMPA IT SRL	Str.Henri Coandă, nr.8, Sibiu, jud.Sibiu	100.00	200,000	6201 Activități de realizare a soft-ului la comandă
TRANS CAS SRL	Str.Henri Coandă, nr.12, Sibiu, jud.Sibiu	99.00	1,498,450	4941 Transport rutier de mărfuri
RECASERV SRL	Str.Henri Coandă, nr.51, Sibiu, jud.Sibiu	70.00	70,000	5629 Alte activități de alimentație n.c.a.
TOTAL			1,768,450	

Societatea COMPA IT S.R.L

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 firma - 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	200.000 lei
Aționar unic	Societatea COMPA S.A
Administrator	ACU Florin Ștefan

Societatea TRANS C.A.S. S.R.L.

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.

O parte din aceste autovehicule sunt proprietatea firmei – mamă COMPA S.A., închiriate, iar o parte sunt proprietatea societății TRANS C.A.S. SRL. Societatea TRANS CAS 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. îl deține 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:	1.500.000 lei
Acționari: COMPA S.A.Sibiu	1.498.450 lei
MAXIM Mircea Florin și MIHĂILĂ Daniela	1.550 lei
Administrator	MAXIM Mircea Florin

Societatea RECASERV S.R.L.

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 S.R.L. 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 S.A.Sibiu	70%
BOROȘ Daniela (persoană fizică)	30%
Administrator	BOROȘ Daniela

b). Descrierea generală a poziției financiare și a performanțelor Societății și ale filialelor acesteia aferente perioadei 01.01.2020 - 30.09.2020

Prezintăm mai jos principalii indicatori aferenți situațiilor individuale – neconsolidate ale entităților:

Societatea COMPA SA - firma mamă

Denumire indicator	UM	30.09.2019	30.09.2020	Grad de îndeplinire %
Active imobilizate	lei	425,192,868	505,146,592	118.80
Active circulante	lei	309,438,865	218,466,883	70.60
Datorii mai mici de un an	lei	130,789,799	114,289,078	87.38
Datorii mai mari de un an	lei	134,465,218	134,557,372	100.07
Capital si rezerve	lei	469,376,717	474,767,025	101.15
Cifra afaceri	lei	588,472,252	370,586,460	62.97
Profit brut	lei	30,144,112	116,830	0.39
Profit net	lei	29,042,598	235,872	0.81

Societatea COMPA-IT SRL – filială

Denumire indicator	UM	30.09.2019	30.09.2020	Grad de îndeplinire %
Active imobilizate	lei	52,813	21,366	
Active circulante	lei	933,500	1,001,430	107.28
Datorii mai mici de un an	lei	221,805	202,255	91.19
Datorii mai mari de un an	lei	0	0	0.00
Capital si rezerve	lei	764,508	820,541	107.33
Cifra afaceri	lei	1,879,617	1,599,900	85.12
Profit brut	lei	57,912	23,536	40.64
Profit net	lei	47,624	18,855	39.59


Societatea TRANS CAS SRL - filială


Denumire indicator	UM	30.09.2019	30.09.2020	Grad de îndeplinire %
Active imobilizate	lei	2,328,672	1,502,306	64.51
Active circulante	lei	5,991,746	6,392,652	106.69
Datorii mai mici de un an	lei	2,269,239	2,119,503	93.40
Datorii mai mari de un an	lei	597,514	196,727	32.92
Capital si rezerve	lei	5,453,665	5,578,728	102.29
Cifra afaceri	lei	14,762,701	9,797,380	66.37
Profit brut	lei	166,574	-102,755	-61.69
Profit net	lei	140,119	-110,516	-78.87

Societatea RECASERV SRL - filială


Denumire indicator	UM	30.09.2019	30.09.2020	Grad de îndeplinire %
Active imobilizate	lei	130,193	114,669	88.08
Active circulante	lei	638,329	567,893	88.97
Datorii mai mici de un an	lei	170,376	119,045	69.87
Datorii mai mari de un an	lei	0	0	
Capital si rezerve	lei	598,146	563,517	94.21
Cifra afaceri	lei	1,629,753	872,583	53.54
Profit brut	lei	66,390	-49,918	-75.19
Profit net	lei	50,078	-58,334	-116.49

Din analiza elementelor de patrimoniu incluse în bilanțul individual al firmei mamă, precum și al firmelor afiliate din cadrul Grupului, pe primele 9 luni al anului 2020, putem concluziona astfel:.

 Răspândirea pandemiei de Coronavirus în lume a avut un impact major și asupra situațiilor financiare ale COMPA, asupra contului de profit și pierdere aferent primelor 9 luni ale anului 2020.

 Cifra de afaceri realizată pe cele 9 luni ale anului 2020 în valoare de 370.586.460 lei reprezintă 63% din nivelul acestui indicator realizat în această perioadă a anului precedent (9 luni din 2019). Cauza, este așa cum am mai arătat, stoparea producției de automobile din Europa cu impact asupra întregii fabricației de componente auto a furnizorilor din acest domeniu, inclusiv COMPA.

Reducerea la aproximativ 10-15% a producției la COMPA în lunile Aprilie și Mai față de media Trim.1 – 2020 și reducerea treptată a fabricației începând cu luna Iunie, a condus la o reducere semnificativă a cifrei de afaceri și a gradului de profitabilitate al firmei, pe această perioadă.

 Profitul brut și net realizat pe primele 9 luni ale anului 2020 a fost semnificativ influențat de efectul acestei crize monetare.

Ca urmare a efortului managementului firmei, de monitorizare și limitare a costurilor, firma COMPA a reușit să evite situația de la Sem.1 – 2020, când a înregistrat o pierdere de peste 4 mil. lei și să abțină totuși un mic profit. Astfel, profitul net cumulat, obținut pe primele 9 luni ale anului 2020 este de 235.872 lei.

O situație puțin diferită s-a înregistrat la firmele afiliate TRANS CAS SRL și la RECASERV SRL, care din păcate nu au reușit să obțină profit pe primele 9 luni.

DIRECTOR GENERAL,
Ioan DEAC

DIRECTOR ECONOMIC,
Ioan MICLEA

COMPA S.A. Sibiu
Str.Henri Coandă Nr.8 , 550234
www.compa.ro