



prima atestare documentară: 1886

traditie
dinamism
calitate

componente auto

**SITUAȚII
FINANCIARE
INDIVIDUALE**

31.12.2019

R A P O R T

PRIVIND SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE LA 31.12.2019

**Conform Standardelor Internaționale de Raportare Financiară
adoptate de Uniunea Europeană**

CUPRINS

Raport de audit asupra situațiilor financiare individuale	1
Situația neconsolidată a poziției financiare	6
Situația neconsolidată a profitului sau pierderii și alte elemente ale rezultatului global	7
Situația neconsolidată a modificărilor capitalurilor proprii	8
Situația neconsolidată a fluxurilor de trezorerie	9
Note explicative la situațiile financiare individuale	10
Declarația consiliului de administrație	46
Raport anual, conform Regulamentului ASF nr.5/2018	47
Anexe	81

Raportul auditorului independent

Către Acționarii Societății COMPA S.A.

Raport asupra auditului situațiilor financiare individuale

Opinie

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale ale societății COMPA S.A. ("Societatea"), care cuprind situația individuală a poziției financiare la 31 decembrie 2019, precum și situația individuală a profitului sau pierderii și alte elemente ale rezultatului global, situația individuală a modificărilor capitalurilor proprii și situația individuală a fluxurilor de trezorerie pentru anul încheiat la aceasta dată, împreună cu un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2019 se identifică astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii:	474.891 mii lei
- Profitul net al exercițiului financiar:	32.709 mii lei
- 3 În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2019 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta dată, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de către Uniunea Europeană și aprobate prin O.M.F.P nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt tranzacționate pe o piață reglementată.

Baza pentru opinie

- 4 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

- 5 Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Recunoașterea creanțelor privind impozitul amânat

A se vedea Nota 10 la Situațiile Financiare Individuale

Aspect cheie de audit

Societatea a recunoscut creanțe privind impozitul amânat pentru diferențele temporare deductibile considerate recuperabile.

Recuperarea creanțelor privind impozitul amânat depinde de capacitatea Societății de a genera în viitor suficient profit impozabil față de care să poată fi utilizată diferența temporară deductibilă.

Având în vedere gradul de incertitudine creat de estimarea sumei și perioada apariției profiturilor impozabile viitoare față de care să poată fi utilizate diferențele temporare deductibile, considerăm că evaluarea creanțelor privind impozitul amânat a fost semnificativă pentru auditul nostru.

Modul în care aspectul a fost tratat în decursul auditului

Procedurile de audit efectuate de noi includ:

- Utilizarea propriilor judecăți profesionale în materie de impozite pentru a evalua măsurile întreprinse de Societate care ar trebui să permită recuperarea creanțelor privind impozitul amânat.
- Evaluarea acurateței estimării profiturilor impozabile viitoare prin evaluarea acurateței estimărilor precedente și prin compararea premiselor, cum ar fi ratele de creștere cu propriile noastre așteptări asupra premiselor determinate în baza cunoștințelor noastre despre industrie și pe baza cunoștințelor obținute pe durata auditului.
- Evaluarea caracterului adecvat al declarațiilor din situațiile financiare, inclusiv prezentările privind utilizarea estimărilor și judecăților.

Aplicarea facilității fiscale privind scutirea impozitului pe profitul reinvestit în echipamente tehnologice

A se vedea Nota 10 la Situațiile Financiare Individuale

Aspect cheie de audit

Conducerea Societății preconizează că va păstra în patrimoniu pentru o perioadă de cel puțin 5 ani echipamentele în baza cărora s-a calculat facilitatea și că rezerva constituită ca urmare a aplicării facilității nu va fi utilizată timp de cel puțin 5 ani.

Deducerea suplimentară generată de profitul reinvestit depinde de păstrarea în patrimoniu a echipamentelor. Evaluarea datoriilor și creanțelor privind impozitul amânat reflectă consecințele fiscale care decurg din modul în care Societatea preconizează că va recupera valoarea echipamentelor.

Având în vedere gradul de incertitudine creat de estimarea păstrării echipamentelor pe o perioadă de minim 5 ani, considerăm că aplicarea facilităților fiscale a fost semnificativă pentru auditul nostru.

Modul în care aspectul a fost tratat în decursul auditului

Procedurile de audit efectuate de noi includ:

- Am utilizat propriile raționamente profesionale în materie de impozite pentru a evalua ipotezele și judecățile conducerii. În acest sens am evaluat specificațiile tehnice ale echipamentelor, informații din contractele comerciale, informații din piață legate de produsele Societății și capacitatea de adaptare a utilajelor.
- Evaluarea caracterului adecvat al declarațiilor din situațiile financiare, inclusiv prezentările privind utilizarea estimărilor și judecăților.

Alte aspecte

- 6 Având în vedere evoluția situației epidemiologice internaționale determinată de răspândirea coronavirusului SARS-CoV-2 la nivelul a peste 150 de țări, declarată „Pandemie” de către Organizația Mondială a Sănătății, la data de 11.03.2020, precum și a incertitudinii legate de întinderea în timp și amploare a efectelor asupra economiei mondiale, este posibil ca activitățile viitoare ale Societății să fie afectate în sens negativ. Este dificil de estimat în prezent amploarea efectelor asupra industriei în care Societatea își desfășoară activitatea, respectiv asupra cererii pentru produsele Societății, dar și a posibilelor deficiențe în lantul de aprovizionare sau efectele unor eventuale restricții impuse de autorități în perioada următoare.

Alte informații – Raportul Administratorilor

- 7 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară, aceasta fiind prezentată într-un raport separat.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunostințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele O.M.F.P nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt tranzacționate pe o piață reglementată, Anexa 1, punctele 15-19.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele O.M.F.P nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt tranzacționate pe o piață reglementată, Anexa 1, punctele 15-19.

În plus, în baza cunostințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

- 8 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de către Uniunea Europeană și aprobate prin O.M.F.P nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 9 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
- 10 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

- 11 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
- 12 Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

- 13 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
- 14 De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.
- 15 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

- 16 Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 24 aprilie 2019 să audităm situațiile financiare ale Societății COMPA S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

În numele

AuditCont SRL

Înregistrat la Camera Auditorilor Financieri din Romania
cu nr. 321/2003

Daniela Benga

Înregistrat la Camera Auditorilor Financieri din Romania
cu nr. 1169/2001

Sibiu, la data de:
23 martie 2020

Situția individuală a poziției financiare pentru anul încheiat la 31.12.2019

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

EXPLICAȚII		31.12.2019	31.12.2018
ACTIVE			
Active imobilizate:			
Imobilizări corporale	4,1	381.231.402	338.291.016
Investiții imobiliare	4,2	67.571.395	42.131.314
Imobilizări necorporale	5	7.432.457	3.534.152
Alte creanțe (Subvenții și decontări din operațiuni în participație)	6	72.572	668.703
Alte creanțe imobilizate	7	117.439	117.948
Investiții financiare	21	1.768.450	1.768.450
Creanțe privind impozitul amânat	10	1.175.603	1.711.713
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL		459.369.318	388.223.296
ACTIVE CIRCULANTE:			
Stocuri		105.190.554	111.483.670
Creanțe comerciale și alte creanțe		144.762.086	163.407.639
Alte creanțe (Subvenții și decontări din operațiuni în participație)		8.198.773	10.550.680
Numerar și echivalente de numerar		6.079.821	1.065.470
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL		264.231.235	286.478.451
TOTAL ACTIVE		723.600.553	674.730.755
CAPITALURI PROPRII			
Capital emis	11	21.882.104	21.882.104
Rezerve	11	360.108.664	312.989.470
Ajustare rezerve	11	23.122.057	23.122.057
Rezultat reportat, din care:		69.777.738	82.159.291
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	11	-648.352	-648.352
CAPITALURI PROPRII – TOTAL		474.890.563	440.152.922
DATORII			
Datorii pe termen lung			
Datorii financiare	12	96.121.622	60.199.570
Alte datorii pe termen lung	13	0	24.454
Venituri în avans (venituri în avans. subvenții)		34.435.001	32.224.372
Provizioane	14	135.645	135.645
DATORII PE TERMEN LUNG – TOTAL		130.692.268	92.584.041
DATORII CURENTE:			
Datorii comerciale și similare	13	4.898.783	121.152.268
Alte datorii	13	94.827.693	11.990.548
Datorii din contracte cu clienții	13	1.217.334	3.515.725
Datorii privind impozitele curente	10	11.682.779	25.201
Venituri în avans (venituri în avans. subvenții)	13	0	5.310.051
DATORII CURENTE – TOTAL		118.017.722	141.993.792
DATORII TOTALE		248.709.990	234.577.834
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		723.600.553	674.730.755

DIRECTOR GENERAL.

Ioan DEAC

DIRECTOR ECONOMIC.

Ioan MICLEA

COMPA S.A. Sibiu

**Situația individuală a profitului sau pierderii și alte elemente ale rezultatului global pentru anul încheiat la
31.12.2019**

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

	Nota	31.12.2019	31.12.2018
Venituri	15	746.729.484	752.507.249
Alte venituri	15	21.079.783	11.072.409
Total venituri		767.809.267	763.579.658
Variația stocurilor de produse finite și producția în curs de execuție	16	10.122.202	3.079.966
Materii prime și consumabile utilizate	16	-491.597.164	-491.641.971
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	18	-155.809.695	-144.134.777
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	4; 5; 16	-46.107.465	-40.304.549
Servicii prestate de terți	16	-38.542.074	-41.209.570
Alte cheltuieli	16	-8.982.501	-8.235.038
Total cheltuieli		-730.916.697	-722.445.939
Rezultatul din exploatare	17	36.892.570	41.133.719
Venituri financiare	19	2.292	1.374
Cheltuieli financiare	19	-902.694	-465.295
Alte câștiguri/pierderi financiare	19	-2.466.203	-1.847.215
Costuri nete cu finanțarea	19	-3.366.604	-2.311.136
Profit înainte de impozitare		33.525.966	38.822.583
(Cheltuieli) / Venituri cu impozitul pe profit amânat	10	-415.398	-317.885
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	10	-401.859	-3.076.123
Profitul net al perioadei		32.708.709	35.428.575
Alte elemente ale rezultatului global, din care:			
- alte elemente ale rezultatului global care nu vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere:			
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global	10	-120.712	1.233.650
Alte venituri ale rezultatului global, nete de impozit		-120.712	1.233.650
Total rezultat global al anului		32.587.997	36.662.225
Rezultat neconsolidat pe acțiuni de bază / diluat	20	0,15	0,16

DIRECTOR GENERAL,
Ioan DEAC

DIRECTOR ECONOMIC,
Ioan MICLEA

COMPA S.A. Sibiu
Situația individuală a modificărilor capitalurilor proprii pentru anul încheiat la 31.12.2019
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

Element al capitalului propriu	Capital social	Ajustări ale capitalului social	Rezerve legale	Ajustări rezerve legale	Rezerve reevaluare	Alte rezerve	Ajustări alte rezerve	Rezultatul reportat	Total
Sold la 01.01.2019	21.882.104	0	4.376.421	22.679.066	82.062.778	186.985.233	442.991	85.047.753	403.476.346
Profitul anului								35.428.575	35.428.575
Alte elemente ale rezultatului global, din care:	0	0	0	0	-275.492	1.233.650	0	0	958.158
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global						1.233.650			1.233.650
Tranzacții cu acționarii, înregistrate direct în capitalurile proprii, din care:	0	0	0	0	0	38.606.880	0	-38.317.037	289.843
Repartizare rezerve legale									0
Transfer rezultat la rezerve								275.492	275.492
Repartizare profit		0				38.606.880		-38.606.880	0
Sold la 31.12.2018	21.882.104	0	4.376.421	22.679.066	81.787.286	226.825.763	442.991	82.159.291	440.152.922

Element al capitalului propriu	Capital social	Ajustări ale capitalului social	Rezerve legale	Ajustări rezerve legale	Rezerve reevaluare	Alte rezerve	Ajustări alte rezerve	Rezultatul reportat	Total
Sold la 01.01.2019	21.882.104	0	4.376.421	22.679.066	81.787.286	226.825.763	442.991	82.159.291	440.152.922
Profitul anului								32.708.709	32.708.709
Alte elemente ale rezultatului global, din care:	0	0	0	0	2.103.844	-120.712	0	0	1.983.132
Reevaluare imobilizari corporale					2.149.644				2.149.644
Transfer rezerve la rezultat					-45.800				-45.800
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global						-120.712			-120.712
Tranzacții cu acționarii, înregistrate direct în capitalurile proprii, din care:	0	0	0	0	0	45.136.062	0	-45.090.262	45.800
Transfer rezerve la rezultat								45.800	45.800
Repartizare profit		0				45.136.062		-45.136.062	0
Sold la 31.12.2018	21.882.104	0	4.376.421	22.679.066	83.891.130	271.841.113	442.991	69.777.738	474.890.563

DIRECTOR GENERAL,
IoanDEAC

DIRECTOR ECONOMIC,
Ioan MICLEA

COMPA S.A. Sibiu
Situația individuală a fluxurilor de trezorerie pentru anul încheiat la 31.12.2019
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

EXPLICAȚII	2019	2018
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare		
Profit înainte de impozitare	33.525.966	38.822.583
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea imobilizărilor	46.653.866	40.166.230
(Creșteri) / Descreșteri stocuri	6.293.117	-11.867.273
(Creșteri) / Descreșteri creanțe	22.130.208	-36.731.920
(Creșteri) / Descreșteri datorii	-28.980.390	12.969.481
Ajustare alte elemente nemonetare	-22.708.549	4.112.310
Numerar net generat din exploatare	56.914.218	47.471.411
Achiziții de imobilizări corporale	-87.227.977	-66.036.709
Achiziții de imobilizări necorporale	-4.590.031	-1.044.736
Numerar net generat din activități de investiții	-91.818.008	-67.081.445
Fluxuri de trezorerie din activitatea financiară		
(Creșteri) / Descreșteri împrumuturi bancare	40.820.835	20.955.311
Plati dobanzi	-902.694	-893.786
Numerar net generat din activitatea financiară	39.918.141	20.061.525
Numerar net generat din activitatea totală	5.014.351	451.491
Numerar și echivalențe de numerar la începutul perioadei	1.065.470	613.979
Numerar și echivalențe de numerar la sfârșitul perioadei	6.079.821	1.065.470

DIRECTOR GENERAL

Ioan DEAC

DIRECTOR ECONOMIC

Ioan MICLEA

1. INFORMAȚII GENERALE

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

1.1. Domeniul de activitate

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

1.2. Forma de proprietate a companiei

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

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

1.3. Evoluția companiei

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

2. BAZELE ÎNTOCMIRII

Declarația de conformitate

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

Principiul continuității activității

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

Bazele evaluării

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

Moneda de prezentare și moneda funcțională

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

Utilizarea estimărilor și judecăților

Pregătirea situațiilor financiare individuale în conformitate cu IFRS adoptate de Uniunea Europeană presupune utilizarea din partea conducerii a unor estimări, judecăți și ipoteze ce afectează aplicarea politicilor contabile

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

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

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

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

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

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

Imobilizări corporale și necorporale – Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale

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

Impozite amânate

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

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

Provizioane

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

Valoarea recuperabilă a activelor

Evaluarea pentru deprecierea creanțelor este efectuată individual și se bazează pe cea mai bună estimare a conducerii privind valoarea prezentă a fluxurilor de numerar care se așteaptă a fi primite. Societatea își revizuieste creanțele comerciale și de altă natură la fiecare dată a poziției financiare, pentru a evalua dacă trebuie să înregistreze în contul de profit și pierdere o depreciere de valoare. În special raționamentul profesional al conducerii este necesar pentru estimarea valorii și pentru coordonarea fluxurilor de trezorerie

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

Evaluarea la valoare justă a instrumentelor financiare

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

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

3.1. Noi standarde și interpretări intrate în vigoare în perioada curentă și adoptate de Societate începând cu data de 1 ianuarie 2019, inclusiv

Îmbunătățiri anuale aduse la IFRS-uri (ciclul 2015-2017) ce rezultă din îmbunătățirea anuală a proiectului IFRS (IFRS 3, IFRS 11, IAS 12 și IAS 23). Situațiile financiare individuale ale Societății nu sunt influențate de intrarea în vigoare a modificărilor.

Amendamente aferente IAS 19 – “Modificarea, reducerea sau decontarea planului”. Situațiile financiare individuale ale Societății nu sunt influențate de intrarea în vigoare a amendamentelor.

Amendamente aferente IAS 28 - "Interese pe termen lung în entitățile asociate și în asocierile în asocierile în participație". Situațiile financiare individuale ale Societății nu sunt influențate de intrarea în vigoare a amendamentelor.

IFRIC 23 „Incertitudini privind tratamentul impozitului pe venit ”. Situațiile financiare individuale ale Societății nu sunt influențate de intrarea în vigoare a interpretării.

Amendamente aferente IFRS 9 - "Plăți anticipate cu compensații negative". Situațiile financiare individuale ale Societății nu sunt influențate de intrarea în vigoare a amendamentelor.

IFRS 16 „Contracte de leasing”. Intrarea în vigoare a standardului nu are efect asupra tranzacțiilor și șoldurilor. Modificările aduc schimbări prezentării situațiilor financiare individuale.

3.2. Standarde și Interpretări emise de IASB și adoptate de UE, dar care nu sunt încă în vigoare și Societatea nu le aplică timpuriu

În prezent, IFRS adoptate de UE nu diferă semnificativ de regulamentele adoptate de Comitetul de Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) cu excepția următoarelor standarde, amendamente la standardele și interpretările existente, care nu au fost avizate pentru a fi folosite:

Amendamente aferente IFRS 9, IAS 39 și IFRS 7 – “Reforma indicilor de referință ai ratei dobânzii” - în vigoare conform IASB pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020. Societatea ia în considerare implicațiile amendamentelor, impactul amendamentelor asupra situațiilor financiare și momentul adoptării acestora.

Modificări ale referințelor la cadrul conceptual al standardelor IFRS” - în vigoare conform IASB pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020. Societatea ia în considerare implicațiile modificărilor, impactul modificărilor asupra situațiilor financiare și momentul adoptării acestora.

Amendamente aferente IAS 1 și IAS 18 – Definirea “Semnificativ” - în vigoare conform IASB pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020. Societatea ia în considerare implicațiile amendamentelor, impactul amendamentelor asupra situațiilor financiare și momentul adoptării acestora.

3.3. Standarde și Interpretări emise de IASB, dar încă neadoptate de UE

În prezent, IFRS adoptate de UE nu diferă semnificativ de regulamentele adoptate de Comitetul de Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) cu excepția următoarelor standarde, amendamente la standardele și interpretările existente, care nu au fost avizate pentru a fi folosite:

IFRS 17 „Contracte de asigurare” (în vigoare conform IASB pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2021). Societatea ia în considerare implicațiile standardului, impactul standardului asupra situațiilor financiare și momentul adoptării acestuia

Amendamente aferente IFRS 3 “Combinări de întreprinderi” - în vigoare conform IASB pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020. Societatea ia în considerare implicațiile amendamentelor, impactul amendamentelor asupra situațiilor financiare și momentul adoptării acestora.

Amendamente aferente IAS 1 – “Clasificarea datoriilor drept curente sau pe termen lung”. Societatea ia în considerare implicațiile amendamentelor, impactul amendamentelor asupra situațiilor financiare și momentul adoptării acestora.

Cu excepția situațiilor descrise mai sus, societatea prevede ca adoptarea noilor standarde, revizuri și interpretări nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare individuale ale Societății.

Conversia în valute străine

La pregătirea situațiilor financiare individuale ale societății, tranzacțiile în monede, altele decât moneda funcțională a Societății (valute), sunt recunoscute la cursuri de schimb valutar curente la datele tranzacțiilor. Elementele monetare exprimate într-o monedă străină, la sfârșitul perioadei de raportare, sunt convertite la cursurile valutare de la data respectivă. Elementele nemonetare contabilizate la valoarea justă, care sunt exprimate într-o monedă străină, sunt reconvertite la cursurile curente la data când valoarea justă a fost stabilită. Elementele nemonetare, care sunt evaluate la cost istoric într-o monedă străină sunt convertite la cursul de la data tranzacției.

Diferențele de schimb valutar rezultate din reconversia elementelor monetare la sfârșitul perioadei de raportare sunt recunoscute în profit sau pierdere.

Instrumente financiare

Active financiare nederivate

Societatea recunoaște împrumuturile și creanțele la data la care sunt generate. Toate celelalte instrumente financiare sunt recunoscute la data tranzacției, care este data la care Societatea devine parte în prevederile contractuale ale instrumentului. Activele financiare sunt clasificate în: împrumuturi și creanțe.

Împrumuturile și creanțele sunt active financiare nederivate cu plăți fixe sau determinabile care nu sunt cotate pe o piață activă, altele decât cele care Societatea intenționează să la vândă imediat sau în viitorul apropiat. Împrumuturile și creanțele (inclusiv creanțele comerciale și de alt fel, balanțe bancare și numerar, etc.) sunt în general deținute cu scopul de a încasa fluxurile de numerar conform contractelor și sunt măsurate la costul amortizat folosind metoda dobânzii efective, minus orice depreciere.

Creanțele comerciale sunt sume care urmează să fie încasate de la clienți pentru produsele vândute și serviciile prestate în cadrul desfășurării activității Societății. Sunt în general încasate în perioade de scurtă durată și sunt astfel clasificate drept curente. Creanțele comerciale sunt inițial recunoscute la valoarea contraprestației

necondiționate, cu excepția situațiilor în care conțin o componentă de finanțare semnificativă, când sunt recunoscute la valoarea justă.

Recunoaștere și evaluare inițială

Creanțele comerciale sunt recunoscute inițial la data tranzacției. Toate celelalte active financiare și datorii financiare în situația poziției sale financiare atunci când, Societatea devine o parte a prevederilor contractuale ale instrumentului.

Activele financiare (cu excepția situațiilor în care conțin o componentă de finanțare semnificativă) și datoriile financiare se măsoară inițial la valoarea justă. Costurile tranzacției care sunt direct atribuibile la achiziția sau emiterea de active financiare și creanțe financiare (altele decât active financiare și creanțe financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere) sunt adăugate la sau deduse din valoarea justă a activelor financiare sau a creanțelor financiare, după caz, la recunoașterea inițială. Costurile tranzacției direct atribuibile la achiziția activelor financiare sau a creanțelor financiare la valoare justă prin profit sau pierdere sunt recunoscute imediat în profitul sau pierderea individuale.

Clasificare și evaluare ulterioară

Active financiare

La recunoașterea inițială, un activ financiar este clasificat ca măsurat la: costul amortizat; valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global; sau valoarea justă prin profit sau pierdere.

Activele financiare nu sunt reclasificate ulterior recunoașterii inițiale numai dacă, Societatea își modifică modelul de afaceri pentru gestionarea activelor sale financiare, caz în care toate acele active financiare afectate sunt reclasificate.

Un activ financiar este evaluat la costul amortizat dacă sunt îndeplinite ambele condiții de mai jos și nu este desemnat la valoarea justă prin profit sau pierdere:

- activul financiar este deținut în cadrul unui model de afaceri al cărui obiectiv este de a deține active financiare în vederea colectării de fluxuri de trezorerie contractuale; și
- termenii contractuali ai activului financiar dau naștere, la anumite date, la fluxuri de trezorerie care sunt exclusiv plăți ale principalului și ale dobânzii aferente valorii principalului datorat.

Un activ financiar este evaluat la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global dacă sunt îndeplinite ambele condiții de mai jos și nu este desemnat la valoarea justă prin profit sau pierdere:

- activul financiar este deținut în cadrul unui model de afaceri al cărui obiectiv se realizează prin colectarea fluxurilor de trezorerie contractuale și vânzarea activelor financiare; și
- termenii contractuali ai activului financiar dau naștere, la anumite date, la fluxuri de trezorerie care sunt exclusiv plăți ale principalului și ale dobânzii aferente valorii principalului datorat.

Toate activele financiare care nu sunt evaluate la costul amortizat sau la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global sunt evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere.

La recunoașterea inițială, Societatea ar putea desemna irevocabil un activ financiar drept evaluat la valoarea justă prin profit sau pierdere dacă astfel elimină sau reduce semnificativ o inconsecvență de evaluare sau recunoaștere care ar rezulta altfel din evaluarea activelor sau a datoriilor sau recunoașterea câștigurilor și a pierderilor lor pe baze diferite.

Modelul de afaceri al entității pentru gestionarea activelor financiare

Societatea face o evaluare a obiectivului modelului de afaceri în care un activ financiar este deținut la un nivel de portofoliu, deoarece acesta reflectă cel mai bine modul în care se administrează afacerea și se furnizează informații managementului. Informațiile luate în considerare includ:

- politicile și obiectivele declarate pentru portofoliu și funcționarea acestor politici în practică. Acestea includ analiza dacă strategia conducerii se concentrează pe câștigarea veniturilor din dobânzi contractuale, menținerea unui profil specific al ratei dobânzii, potrivirea duratei activelor financiare cu durata oricăror datorii sau ieșiri de numerar preconizate sau realizarea fluxurilor de trezorerie prin vânzarea activelor;
- modul în care performanța portofoliului este evaluată și raportată conducerii Societății;
- riscurile care afectează performanța modelului de afaceri (și activele financiare deținute în cadrul acelui model de afaceri) și modul în care sunt gestionate aceste riscuri;
- frecvența, volumul și calendarul vânzărilor de active financiare în perioadele anterioare, motivele acestor vânzări și așteptările privind activitatea viitoare de vânzări.

Evaluarea dacă fluxurile de numerar contractuale sunt numai plăți de capital și dobânzi

În scopul acestei evaluări, "principalul" este definit ca valoarea justă a activului financiar la recunoașterea inițială. "Dobândă" este definită ca o contraprestație a valorii-timp a banilor și a riscului de credit asociat cu valoarea principalului de încasat într-o anumită perioadă de timp, precum și pentru alte riscuri și costuri de creditare de bază și o marjă de profit.

Pentru a evalua dacă fluxurile de numerar contractuale sunt numai plăți de capital și dobânzi, Societatea ia în considerare termenii contractuali ai instrumentului. Aceasta include evaluarea dacă activul financiar conține un termen contractual care ar putea schimba momentul sau valoarea fluxurilor de numerar contractate astfel încât să nu îndeplinească această condiție

O caracteristică de plată în avans este compatibilă cu criteriul plății numai a principalului și a dobânzii, în cazul în care valoarea plății anticipate reprezintă în mod substanțial sumele neachitate ale principalului și dobânzile aferente sumei restante, care poate include o compensație suplimentară rezonabilă pentru încetarea anticipată a contractului.

Evaluarea ulterioară a activelor financiare

După recunoașterea inițială, Societatea evaluează un activ financiar în conformitate cu punctele la costul amortizat; la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global; fie la valoarea justă prin profit sau pierdere.

Activele financiare la cost amortizat sunt evaluate ulterior la costul amortizat utilizând metoda dobânzii efective. Costul amortizat este redus prin pierderi din depreciere. Veniturile din dobânzi, câștigurile și pierderile în valută și deprecierea sunt recunoscute în profit sau pierdere. Orice câștig sau pierdere din derecunoaștere este recunoscut în profit sau pierdere.

Deprecierea activelor financiare

Societatea recunoaște ajustări pentru pierdere aferentă pierderilor din credit preconizate pentru:

- activele financiare evaluate la costul amortizat;
- activele aferente contractelor.

Ajustarea pentru pierdere pentru creanțele comerciale și activele aferente contractului sunt întotdeauna evaluate la o valoare egală cu pierderile din credit preconizate pe durata de viață.

Atunci când se stabilește dacă riscul de credit al unui activ financiar a crescut semnificativ de la recunoașterea inițială și la estimarea pierderilor din credit preconizate, Societatea consideră informații rezonabile și justificate care sunt relevante și disponibile fără costuri sau eforturi nejustificate. Acestea includ informații și analize cantitative și calitative, bazate pe experiența istorică a Societății și includând informații prospective.

Societatea consideră că un activ financiar este în incapacitate de plată atunci când:

- împrumutul este puțin probabil să-și achite integral obligațiile de credit față de Societate; sau
- activul financiar este trecut de 365 de zile după scadență.

Datele pierderilor din credit preconizate pe întreaga durată a vieții sunt pierderile din credit preconizate care rezultă din toate eventualele evenimente implicite pe durata de viață așteptată a unui instrument financiar.

Pierderile din credit preconizate pe 12 luni, reprezintă partea din pierderile din credit preconizate care rezultă din evenimentele implicite care sunt posibile în termen de 12 luni de la data raportării (sau o perioadă mai scurtă dacă durata de viață a instrumentului este mai mică de 12 luni).

Perioada maximă luată în considerare la estimarea pierderilor din credit preconizate este perioada contractuală maximă pe care Societatea este expusă riscului de credit.

Măsurarea valorilor pierderilor din credit preconizate

Pierderile din credit preconizate reprezintă o estimare probabilă a pierderilor din credite. Pierderile de credit sunt evaluate ca valoarea actualizată a deficitului de numerar (adică diferența dintre fluxurile de numerar datorate entității în conformitate cu contractul și fluxurile de trezorerie pe care Societatea se așteaptă să le primească).

Activelor financiare depreciate ca urmare a riscului de credit

La fiecare dată de raportare, Societatea evaluează dacă activele financiare înregistrate la costul amortizat și activele financiare la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global sunt afectate de riscul de credit. Un activ financiar este " depreciat ca urmare a riscului de credit " atunci când au avut loc unul sau mai multe evenimente care au un impact negativ asupra fluxurilor de numerar viitoare estimate ale activului financiar.

Dovada că un activ financiar este afectat de credit include următoarele date observabile:

- dificultate financiară semnificativă a debitorului;
- o încălcare a contractului, cum ar fi neîndeplinirea obligațiilor sau depășirea cu 90 de zile a scadenței; sau
- este probabil ca debitorul să intre în faliment sau altă reorganizare financiară;

Prezentarea ajustării pentru pierderile din credit preconizate în situația poziției financiare

Ajustările pentru active financiare, evaluate la costul amortizat, sunt deduse din valoarea contabilă brută a activelor. Pentru activele financiare la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global, ajustările pentru pierderi sunt înregistrate în contul de profit și pierdere și sunt recunoscute în Alte elemente ale rezultatului global.

Scoaterea în afara bilanțului

Valoarea contabilă brută a unui activ financiar este redusă atunci când Societatea nu are așteptări rezonabile de recuperare a unui activ financiar în întregime sau a unei părți din acesta. Pentru clienții individuali, Societatea are o politică de a elimina valoarea contabilă brută atunci când activul financiar este 3 ani după scadență, pe

baza experienței istorice a recuperărilor de active similare. Pentru clienții corporativi, Societatea face o evaluare individuală cu privire la calendarul și valoarea reducerii, în funcție de existența unei așteptări rezonabile de recuperare.

Derecunoaștere

Societatea derecunoaște un activ financiar atunci când expiră drepturile contractuale la fluxurile de numerar din active sau când Societatea transferă drepturile de a primi fluxurile de numerar contractuale aferente activului financiar într-o tranzacție prin care a transferat în mod semnificativ toate riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate. La derecunoașterea unui activ financiar, diferența dintre valoarea contabilă a activului și suma contraprestației primite se recunoaște în profit sau pierdere.

Datorii financiare

Societatea recunoaște o datorie financiară inițial la valoarea sa justă plus, în cazul unei datorii financiare care nu este la valoarea justă prin profit sau pierdere, costurile tranzacției care pot fi atribuite direct achiziției sau emiterii instrumentului financiar.

Societatea clasifică datoriile financiare drept evaluate ulterior la costul amortizat sau la valoarea justă prin profit sau pierdere. O datorie financiară este clasificată ca fiind la FVTPL dacă este clasificată ca fiind deținută pentru tranzacționare, este un instrument derivat sau este desemnată ca atare la recunoașterea inițială. Datoriile financiare la FVTPL sunt evaluate la valoarea justă, iar câștigurile și pierderile nete, inclusiv orice cheltuielă cu dobânzile, sunt recunoscute în profit sau pierdere. Alte datorii financiare sunt măsurate ulterior la cost amortizat folosind metoda dobânzii efective. Cheltuielile cu dobânzile și câștigurile și pierderile în valută sunt recunoscute în profit sau pierdere. Orice câștig sau pierdere din derecunoaștere este, de asemenea, recunoscut în profit sau pierdere. Societatea derecunoaște o datorie financiară atunci când sunt încheiate obligațiile contractuale sau când aceste obligații expiră sau sunt anulate. La derecunoașterea unei datorii financiare, diferența dintre valoarea contabilă a unei datorii financiare și contravaloarea plătită (inclusiv orice active neconsolidate transferate sau datorii asumate) este recunoscută în profit sau pierdere. Alte datorii financiare includ creditele și împrumuturi, angajamente, linii de credit și datorii comerciale și alte datorii.

Instrumente financiare derivate

Un instrument derivat este un instrument financiar sau un alt contract care intră sub incidența IFRS 9, care întrunește următoarele trei caracteristici: valoarea sa se modifică drept reacție la modificările anumitor rate ale dobânzii, prețului unui instrument financiar, prețului mărfurilor, cursurilor de schimb valutar, indicilor de preț sau ratelor, ratingului de credit sau indicelui de creditare, sau ale altor variabile, cu condiția ca, în cazul unei variabile nefinanciare, aceasta să nu fie specifică unei părți contractuale (uneori denumită „de bază”); nu necesită nicio investiție netă inițială sau necesită o investiție netă inițială care este mai mică decât s-ar impune pentru alte tipuri de contracte care se preconizează să aibă reacții similare la modificările factorilor pieței; și este decontat la o dată viitoare.

Instrumente de capital

Un instrument de capital reprezintă orice contract care creează un drept rezidual asupra activelor unei entități după deducerea tuturor datoriilor sale. Când un instrument de capital propriu ale Societății este răscumpărat, suma plătită, care include și costurile direct atribuibile, nete de taxe, este recunoscută ca o deducere din capital. Societatea nu recunoaște câștig sau pierdere în contul de profit și pierdere la achiziția, vânzarea, emisiunea sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii.

Imobilizări corporale

Imobilizările corporale sunt evaluate la cost, scăzând amortizarea cumulată și pierderile din depreciere cumulate, cu excepția terenurilor și clădirilor, care sunt evaluate la valoarea reevaluată. Valoarea reevaluată

reprezintă valoarea justă a imobilizării la data reevaluării minus orice amortizare cumulată ulterior și orice pierderi cumulate din depreciere. Reevaluarea se realizează pentru întreaga clasă de imobilizări (terenuri, clădiri).

Costul imobilizării include cheltuielile direct atribuibile achiziționării activului. Costul unui activ construit în regie proprie includ costul materialelor și munca directă, alte costuri atribuibile aducerii activelor la locul și în stare de funcționare și estimarea inițială a costurilor de dezasamblare și înlăturare a activului și de restaurare a amplasamentului și costurile îndatorării atunci când există o obligație privind aceste cheltuieli.

Atunci când Societatea amortizează separat unele părți ale unui element de imobilizări corporale, ea amortizează de asemenea separat ceea ce rămâne din acel element. Ceea ce rămâne constă în părțile elementului care nu sunt individual semnificative.

Societatea realizează reevaluările cu suficientă regularitate pentru a se asigura că valoarea contabilă nu se deosebește semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la finalul perioadei de raportare.

Atunci când o imobilizare este reclasificată ca investiție imobiliară, proprietatea este reevaluată la valoarea justă. Câștigurile care rezultă în urma reevaluării sunt recunoscute în contul de profit și pierdere doar în măsura existenței unei pierderi din depreciere specifice proprietății respective și orice alte câștiguri rămase recunoscute ca alte elemente ale rezultatului global și prezentate în cadrul rezervelor din reevaluare în capital. Orice pierdere este recunoscută imediat în contul de profit și pierdere.

Costurile ulterioare sunt capitalizate doar atunci când este probabil ca respectiva cheltuială să genereze beneficii economice viitoare Societății. Lucrările de întreținere și reparații sunt cheltuieli ale perioadei.

Terenurile nu se amortizează. Deprecierea este recunoscută pentru a putea scădea din costuri mai puțin valorile reziduale de-a lungul duratei lor de viață utilă, folosindu-se metoda liniară. Duratele de viață utilă estimate, valorile reziduale și metoda de depreciere sunt revizuite de Conducerea Societății la finalul fiecărei perioade de raportări, ținând cont de efectul tuturor modificărilor estimărilor contabile.

Imobilizările care fac obiectul unui contract leasing financiar sunt depreciate de-a lungul duratei lor de viață utilă pe aceeași bază ca și activele aflate în proprietate sau, acolo unde perioadă este mai scurtă, de-a lungul perioadei relevante de leasing. Duratele estimate de viață utilă pentru anul curent și anii de comparație a grupelor semnificative de imobilizări corporale sunt:

- Clădiri 12-50 ani
- Instalații tehnice și mașini 3-18 ani
- Alte instalații utilaje și mobilier 2-18 ani

Dacă valoarea recuperabilă a unui activ (sau unități generatoare de numerar) este estimată a fi mai mică decât valoarea sa contabilă, valoarea contabilă a activului (sau a unității generatoare de numerar) este redusă la valoarea sa recuperabilă. Deprecierea este recunoscută imediat în profit sau pierdere, dacă activul relevant nu este contabilizat la o valoare reevaluată, caz în care deprecierea este tratată ca reducere a reevaluării.

Imobilizările corporale sunt derecunoscute ca urmare a cedării sau atunci când nu se mai așteaptă beneficii economice viitoare din folosirea în continuare a imobilizării. Orice câștig sau pierdere rezultând din cedarea sau casarea unui element al imobilizării corporale este determinat ca diferența dintre încasările din vânzări și valoarea contabilă a activului și este recunoscut în contul de profit și pierdere în perioada în care are loc derecunoașterea.

Imobilizări necorporale

Recunoaștere și evaluare

Pentru recunoașterea unui element drept imobilizare necorporală Societatea trebuie să demonstreze că elementul respectiv întrunește următoarele:

(a) definiția unei imobilizări necorporale

- este separabilă, adică poate fi separată sau divizată de entitate și vândută, transferată, autorizată, închiriată sau schimbată, fie individual, fie împreună cu un contract, un activ sau o datorie corespondentă; sau
- decurge din drepturi contractuale sau de altă natură legală, indiferent dacă acele drepturi sunt transferabile sau separabile de Societate sau de alte drepturi și obligații.

(b) criteriile de recunoaștere

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

O imobilizare necorporală este evaluată inițial la cost. Costul unei imobilizări necorporale dobândite separat este alcătuit din:

- a) prețul sau de cumpărare, inclusiv taxele vamale de import și taxele de cumpărare nerambursabile, după scăderea reducerilor și rabaturilor comerciale; și
- b) orice cost de atribuit direct pregătirii activului pentru utilizarea prevăzută.

În anumite cazuri, o imobilizare necorporală poate fi dobândită gratuit, sau pentru o contraprestație simbolică, prin intermediul unei subvenții guvernamentale. Societatea recunoaște inițial atât imobilizarea necorporală, cât și subvenția la valoarea justă.

Costul unei imobilizări necorporale generate intern este suma cheltuielilor suportate de la data la care imobilizarea necorporală a îndeplinit prima oară criteriile de recunoaștere. Nu se pot reîncorpora cheltuieli recunoscute anterior drept cost. Costul unei imobilizări necorporale generate intern este compus din toate costurile direct atribuibile necesare pentru crearea, producerea și pregătirea activului pentru a fi capabil să funcționeze în maniera intenționată de conducere.

Exemple de costuri direct atribuibile sunt:

- a. costurile materialelor și serviciilor utilizate sau consumate pentru generarea imobilizării necorporale;
- b. costurile beneficiilor angajaților provenite din generarea imobilizării necorporale;
- c. taxele de înregistrare a unui drept legal; și
- d. amortizarea brevetelor și licențelor care sunt utilizate pentru a genera imobilizarea necorporală.

Pentru a stabili dacă o imobilizare necorporală generată intern respectă criteriile de recunoaștere, o entitate împarte procesul de generare a activului în:

- (a) o fază de cercetare; și
- (b) o fază de dezvoltare.

Dacă Societatea nu poate face distincția între faza de cercetare și cea de dezvoltare ale unui proiect intern de creare a unei imobilizări necorporale, Societatea tratează cheltuielile aferente proiectului drept cheltuieli suportate exclusiv în faza de cercetare.

Nicio imobilizare necorporală provenită din cercetare (sau din faza de cercetare a unui proiect intern) nu trebuie recunoscută. Cheltuielile cu cercetarea (sau cele din faza de cercetare a unui proiect intern) trebuie recunoscute drept cost atunci când sunt suportate.

O imobilizare necorporală provenită din dezvoltare este recunoscută dacă și numai dacă se pot evalua fiabil cheltuielile atribuibile imobilizării necorporale în cursul dezvoltării sale, fezabilitatea tehnică necesară finalizării

imobilizării necorporale astfel încât aceasta să fie disponibilă pentru utilizare sau vânzare, conducerea are intenția și capacitatea de a finaliza imobilizarea necorporală și de a o utiliza sau vinde.

Recunoașterea unor cheltuieli

Cheltuielile cu un element necorporal trebuie recunoscute drept costuri atunci când sunt suportate, cu excepția cazurilor în care fac parte din costul unei imobilizări necorporale care îndeplinește criteriile de recunoaștere.

Evaluare după recunoaștere

Societatea contabilizează imobilizările necorporale prin modelul bazat pe cost. După recunoașterea inițială, o imobilizare necorporală trebuie contabilizată la costul sau minus orice amortizare cumulată și orice pierderi din depreciere cumulate.

Amortizare

Valoarea amortizabilă a unei imobilizări necorporale cu o durată de viață utilă determinată este alocată pe o bază sistematică de-a lungul duratei sale de viață utilă. Amortizarea începe când activul este disponibil pentru a fi utilizat, adică atunci când se află în locul și în starea necesare pentru a putea funcționa în maniera intenționată de conducere. Amortizarea încetează la data cea mai timpurie dintre dată la care activul este clasificat drept deținut în vederea vânzării și data la care activul este derecunoscut.

Imobilizările necorporale sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă de 1-5 ani sau pe perioada de valabilitate a drepturilor contractuale sau legale atunci când aceasta este mică decât durata de viață utilă estimată. O imobilizare necorporală cu durata de viață utilă nedeterminată nu se amortizează.

Depreciere

La finalul fiecărei perioade de raportare Societatea revizuieste valorile contabile ale imobilizărilor corporale și necorporale ale sale pentru a stabili dacă există vreun indiciu ca acele active s-au depreciat. Dacă există un astfel de indiciu, se estimează valoarea recuperabilă a activului pentru a stabili mărimea deprecierei (dacă există). Valoarea recuperabilă reprezintă cea mai mare valoare dintre valoarea justă minus costurile generate de vânzare și valoarea sa de utilizare.

Imobilizările necorporale cu durate de viață utilă nedefinite și imobilizările necorporale care nu sunt încă disponibile pentru utilizare sunt testate cel puțin anual pentru depreciere și ori de câte ori există un indiciu că activul ar putea fi depreciat.

Derecunoaștere

O imobilizare necorporală este derecunoscută la cedare sau când nu se mai așteaptă beneficii economice viitoare din utilizarea sau cedarea sa.

Investiții imobiliare

O investiție imobiliară este o proprietate imobiliară (un teren sau o clădire - sau o parte a unei clădiri - sau ambele) deținută de Societate mai degrabă pentru a obține venituri din chirii sau pentru creșterea valorii capitalului, sau ambele, decât pentru a fi utilizată pentru producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii sau în scopuri administrative sau pentru a fi vândută pe parcursul desfășurării normale a activității.

Costul unei investiții imobiliare cumpărate include prețul său de cumpărare și orice cheltuieli direct atribuibile achiziției. Cheltuielile direct atribuibile includ, de exemplu, onorariile profesionale pentru serviciile juridice, taxele pentru transferul dreptului de proprietate și alte costuri de tranzacționare.

Costul unei investiții imobiliare construite în regie proprie este costul de la data finalizării lucrărilor de construcții sau de amenajare. Până la acea dată, Societatea aplică prevederile IAS 16. La acea dată, proprietatea imobiliară devine investiție imobiliară.

După recunoașterea inițială, Societatea alege modelul valorii juste și evaluează toate investițiile sale imobiliare la valoarea justă.

Un câștig sau o pierdere generat(a) de o modificare a valorii juste a investiției imobiliare se recunoaște în profitul sau în pierderea perioadei în care apare.

Valoarea justă a investiției imobiliare este prețul la care proprietatea imobiliară ar putea fi tranzacționată între părți interesate și aflate în cunoștință de cauză, în cadrul unei tranzacții desfășurate în condiții obiective. Valoarea justă a unei proprietăți imobiliare trebuie să reflecte condițiile de piață la data bilanțului.

Activele pentru care este determinată valoarea justă în situațiile financiare, sunt încadrate în ierarhia valorii juste în funcție de baza utilizată la determinarea valorii juste astfel:

- Nivel 1 - Prețuri de piață neajustate
- Nivel 2 - Date de intrare diferite de prețurile de piață neajustate, dar valoarea justă este observabilă direct sau indirect.
- Nivel 3 - Evaluarea la valoarea justă pe baza datelor de intrare neobservabile

Câștigurile sau pierderile generate din casarea sau cedarea unei investiții imobiliare trebuie determinate ca diferența între încasările nete din cedare și valoarea contabilă a activului și trebuie recunoscute în profit sau pierdere în perioada scoaterii din uz sau cedării

Investiții financiare

În conformitate cu IAS 27, situațiile financiare individuale sunt situațiile prezentate de către o societate - mama, de un investitor într-o entitate asociată sau de un asociat într-o entitate controlată în comun, în care investițiile sunt contabilizate mai degrabă pe baza participației directe în capitalurile proprii decât pe baza rezultatelor raportate și a activelor nete ale entităților în care s-a investit. Atunci când o entitate pregătește situații financiare individuale, investițiile în filiale, entități controlate în comun și entități asociate trebuie contabilizate fie:

- a. la cost,
- b. în conformitate cu IFRS 9 sau utilizând metoda punerii în echivalență, conform descrierii din IAS 28.

Investițiile în filiale sunt prezentate în prezentele situații financiare individuale la cost.

Stocuri

Stocurile sunt evaluate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costurile stocurilor sunt stabilite pe principiul primul intrat, primul ieșit. Și include cheltuielile generate de achiziția stocurilor, producție, și alte costuri cu aducerea stocurilor în formă și locația existentă. În cazul produselor finite și producția în curs, costurile includ și o cotă din cheltuielile generale bazate pe capacitatea normală de producție.

Valoarea realizabilă netă reprezintă prețul de vânzare estimat în cursul normal al activității pentru stocuri minus costurile estimate ale finalizării și costurile necesare efectuării vânzării.

Beneficiile angajaților

În cursul normal al activității, Societatea face plăți către fondurile de pensii, sănătate și șomaj ale Statului Român, în contul angajaților săi. Cheltuielile cu aceste plăți se înregistrează în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale aferente.

Toți angajații Societății sunt membrii ai planului de pensii al statului român. În cadrul Societății nu există în desfășurare nici o altă schemă de pensii și respectiv nu există alte obligații referitoare la pensii.

Beneficiile pentru rezilierea contractului de muncă se pot plăti atunci când contractul de angajare este încetat din motive neimputabile angajaților. Societatea recunoaște beneficiile pentru rezilierea contractului de muncă atunci când acesta se obligă să rezilieze contractele de muncă ale angajaților actuali.

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație actuală legală sau implicită generată de un eveniment trecut, este probabil că pentru decontarea obligației să fie necesară o ieșire de resurse încorporând beneficii economice și poate fi realizabilă o estimare fiabilă a valorii obligației.

Valoarea recunoscută ca provizion constituie cea mai bună estimare a cheltuielii necesară pentru decontarea obligației actuale la finalul perioadei de raportare. Atunci când un provizion este măsurat folosind fluxurile de numerar estimate pentru a deconta obligația actuală, valoarea contabilă a acestuia este valoarea actuală a acelor fluxuri de numerar (unde efectul valorii-timp a banilor este semnificativ).

Garanții

Provizioanele pentru costurile estimate ale obligațiilor de garanție conform legislației locale și prevederile contractuale a vânzării bunurilor sunt recunoscute la data vânzării produselor. Provizionul este bazat pe istoricul garanțiilor și punerea în balanță a tuturor rezultatelor posibile.

Restructurări

Un provizion de restructurare este recunoscut atunci când Societatea a aprobat un plan detaliat și formal pentru restructurare și planul de restructurare ori a fost demarat ori au fost anunțate principalele caracteristici ale planului de restructurare celor afectați de acesta.

Contracte oneroase

Dacă Societatea are un contract oneros, obligația contractuală curentă prevăzută în contract trebuie recunoscută și evaluată ca provizion. Un contract oneros este definit ca fiind un contract în care costurile inevitabile aferente îndeplinirii obligațiilor contractuale depășesc beneficiile economice preconizate a fi obținute din contractul în cauză. Costurile inevitabile ale unui contract reflectă costul net de ieșire din contract, adică valoarea cea mai mică dintre costul îndeplinirii contractului și eventualele compensații sau penalități generate de neîndeplinirea contractului.

Recunoașterea veniturilor

Politicile contabile pentru veniturile societății din contractele cu clienții sunt prezentate în nota 15.

Subvenții guvernamentale

Subvențiile guvernamentale reprezintă asistența acordată de guvern sub forma unor transferuri de resurse către Societate în schimbul conformării, în trecut sau în viitor, cu anumite condiții referitoare la activitatea de exploatare a Societății. Subvențiile exclud formele de asistență guvernamentală cărora nu li se poate atribui în mod rezonabil o anumită valoare, precum și tranzacțiile cu guvernul care nu pot fi distinse de tranzacțiile comerciale normale ale entității.

Subvențiile guvernamentale sunt recunoscute drept venit în cursul perioadelor corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează a le compensa, pe o bază sistematică.

O subvenție guvernamentală care urmează a fi primită drept compensație pentru cheltuieli sau pierderi deja suportate sau în scopul acordării unui ajutor financiar imediat entității, fără a exista costuri viitoare aferente, este recunoscută ca venit în perioada în care devine creanță.

Leasing

La începutul unui contract, Societatea evaluează dacă un contract este sau conține un contract de leasing. Un contract este sau conține un contract de leasing dacă contractul transmite dreptul de a controla utilizarea unui activ identificat pentru o anumită perioadă de timp în schimbul unei contraprestații. Pentru a evalua dacă un contract transmite dreptul de a controla utilizarea unui activ identificat, Societatea folosește definiția unui contract de leasing din IFRS 16.

Această politică se aplică contractelor încheiate, după sau după 1 ianuarie 2019.

Societatea recunoaște activele aferente dreptului de utilizare și o datorie de leasing la data începerii contractului de leasing.

Societatea nu are la data intrării în vigoare a IFRS 16 încheiate contracte de leasing.

Costurile îndatorării

Costurile de îndatorare, atribuibile în mod direct achiziției, construcției sau realizării activelor eligibile, active care necesită o perioadă de timp semnificativă pentru a fi gata pentru utilizare sau vânzare, se adăugă costului acelor active până când activele sunt pregătite în mod semnificativ pentru domeniul de utilizare sau vânzare.

Veniturile din investiția temporară a îndatorării specifice obținute pentru achiziția sau construcția activelor eligibile se deduc din costurile împrumuturilor care se pot capitaliza.

Toate celelalte costuri cu îndatorarea sunt recunoscute în profitul sau pierdere perioadei în care acestea sunt suportate. Câștigurile sau pierderile din diferențe de curs valutar sunt raportate în sumă netă că și câștig sau pierdere în funcție de rezultatul mișcărilor diferențelor de curs.

Impozitul pe profit

Cheltuielile cu impozitul pe venit reprezintă suma impozitelor de plătit în mod curent, precum și a taxelor amânate.

Datoriile sau creanțele referitoare la impozitul pe profit aferent perioadei curente și perioadelor anterioare sunt evaluate la suma care urmează să fie plătită sau recuperată către autoritatea fiscală folosind reglementările legale și rata de impozitare în vigoare la data situațiilor financiare. Cota impozitului pe profit pentru perioada de închidere 31 decembrie 2018 a fost 16%.

Impozitul curent și cel amânat sunt recunoscute în contul de profit sau de pierderi cu excepția cazului în care ele se referă la elemente ce sunt recunoscute în alte elemente ale rezultatului global sau direct în capitaluri, caz în care impozitul curent și cel amânat sunt de asemenea recunoscute în alte elemente ale rezultatului global sau direct în capitaluri.

Impozitul curent

Impozitul plătit în mod curent se bazează pe profitul impozabil realizat în decursul anului. Profitul impozabil diferă față de profitul raportat în declarația neconsolidată de venit general din cauza elementelor de venituri sau cheltuieli ce sunt impozabile sau deductibile în unii ani, precum și elemente ce nu sunt niciodată impozabile sau deductibile. Obligația Societății în materie de impozite curente este calculată folosind rate de impozitare ce au fost adoptate sau în mare măsură adoptate la sfârșitul perioadei de raportare.

Impozitul amânat

Impozitul amânat se recunoaște pe baza diferențelor temporare apărute între valoarea contabilă a activelor și a datoriilor și bazele fiscale ale activelor și a datoriilor din situațiile financiare. Datoriile de impozit amânate sunt în general recunoscute pentru toate diferențele impozabile temporare.

Activele privind impozitul amânat sunt recunoscute în măsura în care există probabilitatea realizării în viitor a unui profit impozabil din care să poată fi recuperată diferența temporară.

Diferențele principale rezultă din amortizarea activelor imobilizate și evaluarea activelor la valoare justă.

Activele și datoriile privind impozitul amânat sunt determinate în baza impozitelor ce sunt presupuse a fi aplicate în perioada în care respectiva datorie sau creanța privind impozitul amânat vor fi realizate sau decontate.

Raportarea pe segmente

Un segment de activitate este o componentă a Societății care se angajează în activități de afaceri din care poate obține venituri și de pe urma cărora poate suporta cheltuieli (inclusiv venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu alte componente ale aceleiași Societăți), ale cărei rezultate din activitate sunt examinate în mod periodic de către principalul factor decizional operațional al Societății în vederea luării de decizii referitoare la resursele ce urmează să fie alocate pe segment și a evaluării performanțelor acestuia și pentru care sunt disponibile informații financiare distinctive.

Conducerea Societății evaluează în mod regulat activitatea societății în vederea identificării segmentelor de activitate pentru care trebuie raportate separat informații. Societatea nu a identificat componente care să fie calificate drept segmente de activitate.

COMPA S.A. Sibiu
Note explicative la situațiile financiare individuale pentru anul încheiat la 31.12.2019
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

4. 1. IMOBILIZĂRI CORPORALE

Evoluția imobilizărilor corporale de la 1 ianuarie 2018 la 31 decembrie 2019 este următoarea:

Explicații	Terenuri	Construcții	Echipamente și autovehi- cule	Alte imobilizări corporale	Imobilizări corporale în curs	Total
Valoare de inventar						
01.01.2018	43.509.161	85.931.698	478.889.971	1.193.733	7.166.706	616.691.269
intrări 2018		16.566.851	42.979.558	50.358	66.505.751	126.102.518
ieșiri 2018		-4.448.180	-1.718.400		-56.173.876	-62.340.456
31.12.2018	43.509.161	98.050.369	520.151.129	1.244.091	17.498.581	680.453.331
intrări din reevaluări 2019	339.539	5.260.599				5.600.138
intrări din achiziții 2019					77.684.469	77.684.469
Intrări din achiziții cu titlu gratuit 2019			50.073			50.073
Intrări generate intern 2019					9.496.006	9.496.006
intrări din puneri în funcțiune 2019		7.761.890	62.252.636	442.685		70.457.211
intrări din transferuri la alte clase de imobilizări 2019		0	0		0	0
Intrări din transferuri în cadrul aceleiași clase 2019		2.482.268	0		0	2.482.268
ieșiri din reevaluări 2019		-3.628.350				-3.628.350
ieșiri din anularea amortizării cu ocazia reevaluării valorilor nete 2019		-18.677.508	0		0	-18.677.508
ieșiri din transferuri în cadrul aceleiași clase 2019		-2.482.268	0		0	-2.482.268
ieșiri din transferuri la alte clase de imobilizări 2019		0	0		-70.755.297	-70.755.297
ieșiri din vânzări 2019		0	0			0
ieșiri din casări 2019		-10.000	-733.810			-743.810
31.12.2019	43.848.700	88.757.000	581.720.028	1.686.776	33.923.759	749.936.263
Amortizare, deprecieri						
01.01.2018	0	8.718.080	294.613.852	992.855	0	304.324.787
Cheltuieli 2018	0	5.058.507	34.938.986	40.874	0	40.038.367
Amortizare, deprecieri aferente ieșiri 2018	0	-525.723	-1.675.116	0	0	-2.200.839
31.12.2018	0	13.250.864	327.877.722	1.033.729	0	342.162.315
Cheltuieli 2019	0	5.436.643	40.463.202	62.295	0	45.962.140
Amortizare, deprecieri aferente intrări din transferuri în cadrul aceleiași clase 2019	0	328.919			0	328.919
ieșiri din anularea amortizării cu ocazia reevaluării valorilor nete 2019		-18.677.508	0		0	-18.677.508
Amortizare, deprecieri aferente ieșiri din transferuri în cadrul aceleiași clase 2019	0	-328.918			0	-328.918
Amortizare, deprecieri aferente casări 2019	0	-10.000	-732.087	0	0	-742.087
Amortizare, deprecieri aferente ieșiri 2019	0	0		0	0	0

COMPA S.A. Sibiu
Note explicative la situațiile financiare individuale pentru anul încheiat la 31.12.2019
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

Explicații	Terenuri	Construcții	Echipamente și autovehi- cule	Alte imobilizări corporale	Imobilizări corporale în curs	Total
31.12.2019		0	367.608.837	1.096.024	0	368.704.861
Valoare rămasă						
01.01.2018						312.366.482
31.12.2018						338.291.016
31.12.2019						381.231.402

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

Conducerea analizează anual indiciile privind modificarea semnificativă a valorii de piață a construcțiilor și terenurilor.

Construcțiile și terenurile au fost reevaluate la 31.12.2019 de către un evaluator independent autorizat. În urma reevaluării, valoarea acestora a crescut cu 1,971,788 lei.

În ierarhia valorii juste, reevaluarea clădirilor și terenurilor societății la valoare justă este clasificată ca și date de nivel 2. Tehnicile de evaluare utilizate în evaluarea la valoare justă de nivel 2 este metoda comparării prețurilor. Prețurile comparabile clădirilor și construcțiile din apropiere sunt ajustate în funcție de caracteristici specifice, cum ar fi mărime 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 2019.

Amortizarea imobilizărilor corporale se determină prin metoda liniară.

Activele imobilizate s-au redus în anul 2019 prin casare și amortizare.

Valoarea de inventar a mijloacelor fixe casate în 2019 a fost de 743.810 lei, iar valoarea neamortizată a mijloacelor fixe casate a fost de 1.723 lei.

În anul 2019 în cadrul Societății s-au derulat proiecte finanțate din fonduri europene.

Implementarea acestor proiecte s-a concretizat în achiziția de echipamente tehnologice de ultimă generație. Astfel, în cadrul proiectului "Dezvoltarea departamentului de cercetare al societății COMPA SA și obținerea unor rezultate inovatoare în domeniul industriei auto", au fost achiziționate în anul 2019 următoarele echipamente:

Masina hibrida cu laser	5.843.338,00 lei
Strung CNC cu axa B-SPRINT 65-3T B	3.166.159,00 lei
Masina hibrida ultrasonica	3.370.147,00 lei
Masina de moletat	8.283.495,00 lei
Masina de rectificat rotund	1.250.258,00 lei
Masina de masurat 5 D	859.627,00 lei

Valoarea subvenționată a echipamentelor achiziționate pentru proiect a fost de 9,230,986 lei

În cadrul proiectului "Invata pentru un loc de muncă sigur !" a fost achiziționat un stand de simulare, testare și diagnosticare în valoare de 99,518 lei, din care valoare subvenționată 94,542 lei

În cadrul proiectului "Angajați calificați pentru un viitor mai sigur" au fost achiziționate echipamente în valoare de 141,265 lei, din care valoare subvenționată 70,632 lei

COMPA S.A. Sibiu
Note explicative la situațiile financiare individuale pentru anul încheiat la 31.12.2019
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

La 31.12.2019 imobilizările corporale ipotecate pentru împrumuturile contractate sunt în valoare contabilă netă de 22.516.990 lei și garanțiile constând în echipamente tehnologice sunt în valoare contabilă netă de 53.918.002 lei.

4.2. INVESTITII IMOBILIARE

Evoluția investițiilor imobiliare de la 1 ianuarie 2018 la 31 decembrie 2019 este următoarea:

Explicații	Investiții imobiliare	Investitii imobiliare in curs de executie	Total
Sold la 01.01.2018	32.635.148	8.906.857	41.239.843
Intrări 2018	569.685	19.624	589.309
Sold la 31.12.2018	33.204.833	8.926.481	42.131.314
Intrări din reevaluări 2019	4.899.707		4.899.707
Intrări din achiziții 2019		47.627	47.627
Intrări generate intern 2019		9.161	9.161
Intrări din transferuri de la alte clase 2019	21.222.355	1.903.500	23.125.855
Intrari din transferuri in cadrul aceleiasi clase imobilizari 2019		8.419.668	8.419.668
Iesiri din reevaluări 2019	-897.599		-897.599
Iesiri din transferuri la alte clase de imobilizari 2019		-1.744.670	-1.744.670
Iesiri din transferuri in cadrul aceleiasi clase imobilizari de imobilizari 2019		-8.419.668	-8.419.668
Sold la 31.12.2019	58.429.296	9.142.099	67.571.395

La sfarsitul anului 2019 Societatea a efectuat transferul unor active din clasa de stocuri in categoria investitiilor imobiliare. Transferul s-a realizat pe baza analizei scopului pentru care sunt detinute imobilizarile corporale de catre Societate si a contractelor de inchiriere incheiate pentru anul 2020.

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

Investitiile imobiliare au fost reevaluate la 31.12.2019 de catre un evaluator independent autorizat. In urma reevaluării, valoarea acestora a crescut cu 4,002,108 lei.

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

5. IMOBILIZARI NECORPORALE

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

Explicații	Cheltuieli de cercetare-dezvoltare	Programe informatice și licențe soft	Total
Cost			
01.01.2018	0	9.934.967	9.934.967
intrări 2018	559.383	485.353	1.044.736
31.12.2018	559.383	10.420.320	10.979.703
Intrări din achiziții 2019	1.486.860	1.023.712	2.510.572
Intrări generate intern 2019	2.070.173	0	2.070.173

COMPA S.A. Sibiu
Note explicative la situațiile financiare individuale pentru anul încheiat la 31.12.2019
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

Explicații	Cheltuieli de cercetare-dezvoltare	Programe informatice și licențe soft	Total
Intrări din transferuri de la alte clase de imobilizări 2019	0	9.286	9.286
Intrări din transferuri în cadrul aceleiași clase 2019	0	0	0
Ieșiri din transferuri în cadrul aceleiași clase 2019	0	0	0
31.12.2019	4.116.416	11.453.318	15.569.734
Amortizare, deprecieri			
01.01.2018	0	6.795.525	6.795.525
Cheltuieli 2018	0	650.026	650.026
Amortizare, deprecieri aferente ieșiri 2018	0		0
31.12.2018	0	7.445.551	7.445.551
Cheltuieli 2019		691.726	691.726
Amortizare, deprecieri aferente ieșiri 2019			
31.12.2019		8.137.277	8.137.277
Valoare rămasă			
01.01.2018			3.139.442
31.12.2018			3.534.152
31.12.2019			7.432.457

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

Valoarea totală a acestui contract este de 26.614.121,45 lei, din care finanțare nerambursabilă 9.230.986.36 lei. Durata de implementare a proiectului este de 15 luni de la data semnării contractului.

Societatea capitalizează costurile de cercetare dezvoltare datorită faptului că sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere a acestora ca un element de imobilizare necorporală, și anume:

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

6. CREANȚE COMERCIALE SI ALTE CREANȚE

Situația creanțelor comerciale este următoarea:

Explicații	2019	2018
Creanțe de la clienții care nu au depășit scadența	104.066.925	132.402.289
Creanțe care au depășit scadența, dar nu s-au înregistrat ajustări pentru depreciere	4.353.853	12.380.370
Creanțe care au depășit scadența, dar s-au înregistrat ajustări pentru depreciere	571.165	1.165.933
Ajustări pentru depreciere	-571.165	-1.165.933
Total creanțe comerciale	108.420.778	144.782.659

COMPA S.A. Sibiu
Note explicative la situațiile financiare individuale pentru anul încheiat la 31.12.2019
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

La 31 decembrie 2019 și 2018 situația pe vechimi a creanțelor care au depășit scadența și pentru care nu s-au înregistrat ajustări privind deprecierea se prezintă astfel:

Explicații	2019	2018
Scadența depășită între 1 și 90 de zile	2.917.409	7.283.194
Scadența depășită de la 91 la 180 zile	1.292.265	3.662.021
Scadența depășită de la 181 la 1 an	140.021	1.429.485
Scadența depășită cu mai mult de 1 an	0	5.670
Total creante cu scadența depășită	4.349.695	12.380.370

Societatea a constituit ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți astfel:

Sold la 01.01.2018	737.853
Ajustări constituite în anul 2018	656.132
Ajustări reversate în anul 2018	-228.052
Sold la 31.12.2018	1.165.933
Ajustări constituite în anul 2019	731.107
Ajustări reversate în anul 2019	-1.325.875
Sold la 31.12.2019	571.165

Politica comercială a Societății impune înregistrarea de ajustări pentru depreciere pentru creanțele ce depășesc 360 zile, cu excepția acelor creanțe înregistrate la partenerii fata de care Societatea este debitoare la randul ei, datoritiile înregistrând aproximativ aceeași vechime ca și creanțele neîncasate.

Situația altor creanțe deținute de Societate este următoarea:

Explicații	2019			2018		
	Total, din care	Termen lung	Termen scurt	Total, din care	Termen lung	Termen scurt
Avansuri plătite către furnizori	32.040.964	0	32.040.964	11.605.639	0	11.605.639
Creanțe în legătură cu personalul	19.361	0	19.361	6.385	0	6.385
Creanțe în legătură cu bugetul consolidat al statului și bugetul local	3.041.781	0	3.041.781	5.523.004	0	5.523.004
Debitori diverși	596.856	0	596.856	1.182.372	0	1.182.372
Ajustări pentru deprecierea debitorilor	-368.925	0	-368.925	-301.611	0	-301.611
Cheltuieli în avans	1.011.271	0	1.011.271	609.190	0	609.190
Subvenții de încasat (proiecte fonduri europene)	8.271.345	72.572	8.198.773	11.219.383	668.703	10.550.680
Total alte creanțe	44.612.653	72.572	44.540.081	29.844.362	668.703	29.175.659

Societatea a constituit ajustări pentru deprecierea altor creanțe, astfel:

Sold la 01.01.2018	594.585
Ajustări constituite în anul 2018	0

COMPA S.A. Sibiu

Note explicative la situațiile financiare individuale pentru anul încheiat la 31.12.2019

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

Ajustări reversate în anul 2018	-292.974
Sold la 31.12.2018	301.611
Ajustări constituite în anul 2019	367.314
Ajustări reversate în anul 2019	-300.000
Sold la 31.12.2019	368.925

Politica comercială a Societății impune înregistrarea de ajustări pentru depreciere pentru alte creanțe care depășesc 360 de zile și pentru acele creanțe pentru care există indicii că sunt incerte. Creanțele în valută sunt evaluate în lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 31.12.2019.

7. ALTE CREANTE IMOBILIZATE

Situația altor creanțe imobilizate deținute de Societate este următoarea:

Explicații	2019			2018		
	Total, din care:	Termen lung	Termen scurt	Total, din care:	Termen lung	Termen scurt
Garanție vama, pentru vămuire la domiciliu	103.000	103.000	0	103.000	103.000	0
Alte garanții	14.439	14.439	0	14.948	14.948	0
Total alte active	117.439	117.439	0	117.948	117.948	0

8. STOCURI

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

Explicații	2019	2018
Materii prime	46.315.067	41.632.250
Ajustări pentru deprecierea materiilor prime	-295.044	-307.651
Materiale și ambalaje	22.775.912	22.546.434
Ajustări pentru deprecierea materialelor și ambalajelor	-77.960	-84.302
Semifabricate și producția în curs de execuție	19.063.886	36.966.386
Produse finite și mărfuri	17.578.146	10.900.006
Ajustări pentru deprecierea produselor finite și mărfurilor	-169.453	-169.453
Total stocuri	105.190.554	111.483.670

Societatea a constituit ajustări pentru deprecierea stocurilor astfel:

Sold la 01.01.2018	558.194
Ajustari constituite în anul 2018	106.232
Ajustari reversate în anul 2018	-103.020
Sold la 31.12.2018	561.406
Ajustari constituite în anul 2019	0
Ajustari reversate în anul 2019	-18.949
Sold la 31.12.2019	542.457

COMPA S.A. Sibiu
Note explicative la situațiile financiare individuale pentru anul încheiat la 31.12.2019
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

Ajustările pentru depreciere se înregistrează pentru stocurile fără mișcare și cu mișcare lentă, despre care Societatea deține indicii că probabil nu vor mai genera beneficii economice viitoare.

9. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Disponibilitățile bănești și echivalentele de numerar se prezintă astfel:

Explicații	2019	2018
Conturi bancare în lei	5.692.304	645.342
Conturi bancare în valută	383.007	410.392
Echivalențe de numerar	486	347
Casa în lei	4.024	9.389
Total disponibilități bănești și echivalențe	6.079.821	1.065.470

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

10. IMPOZIT PE PROFIT

Impozitul pe profit curent al Societății se determină pe baza profitului statutar, ajustat cu cheltuielile nedeductibile și cu veniturile neimpozabile, la o cotă de 16% pentru 2019 și 2018.

La 31 decembrie 2019 și 2018 impozitul pe profit este format din:

Explicații	2019	2018
Cheituiala cu impozitul pe profit curent	401.859	3.076.123
Creanta / venitul cu impozitul pe profit amânat	415.398	317.885
Total impozit pe profit	817.257	3.394.008

Reconcilierea numerică între cheltuiala cu impozitul pe profit și rezultatul înmulțirii rezultatului contabil cu procentul de impozitare în vigoare este prezentată mai jos:

Explicații	2019	2018
Profit înainte de impozitare	33.525.966	38.822.583
Cheltuiala cu impozitul pe profit 16%	5.364.155	6.211.613
Cheltuiala de sponsorizare de dedus din impozitul pe profit	-100.465	-547.979
Impozit pe profit datorat	5.263.690	5.663.634
Efectul veniturilor neimpozabile	-1.047.325	-1.397.024
Efectul cheltuielilor nedeductibile fiscal și a diferentelor temporare	1.211.761	2.006.814
Efectul scutirii impozitului pe profitul reinvestit	-4.610.869	-2.879.416
Total cheltuiala cu impozitul pe profit	817.257	3.394.008
Procentul efectiv de impozit pe profit	2,44	8,74

COMPA S.A. Sibiu
Note explicative la situațiile financiare individuale pentru anul încheiat la 31.12.2019
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

Componentele semnificative ale impozitului pe profit curent inclus în situațiile financiare la 31.12.2019 și 31.12.2018 sunt următoarele:

Explicații	2019	2018
Profit brut	33.525.966	38.822.583
Venituri neimpozabile	-6.545.780	-8.731.403
Cheltuieli nedeductibile	50.920.952	53.061.649
Alte deduceri - amortizare fiscală	-45.943.682	-42.505.846
Profit fiscal	31.957.456	40.646.983
Impozit pe profit	5.113.193	6.503.517
Sume reprezentând sponsorizări	-100.465	-547.979
Scutire impozit pe profitul reinvestit	-4.610.869	-2.879.415
Total cheltuiala cu impozitul pe profit curent	401.859	3.076.123
Procentul efectiv de impozit pe profit	1,20	7,92

În anul 2019 Societatea a aplicat la calculul impozitului pe profitul curent facilitatea fiscală privind scutirea impozitului pe profitul reinvestit în echipamente tehnologice, conform OUG nr. 19/2014. Conducerea Societății preconizează că va păstra în patrimoniul societății pentru o perioadă de cel puțin 5 ani echipamentele tehnologice achiziționate și în baza cărora s-a calculat facilitatea și, de asemenea, preconizează că rezervă constituită ca urmare a aplicării facilității nu va fi distribuită / utilizată sub orice formă.

Evoluția impozitului amânat de recuperat în perioada 01.01.2018 - 31.12.2019 este prezentată în tabelul de mai jos:

Impozit amânat la 01.01.2018	-781.598
Impozit amânat prin contul de profit și pierdere 2018	317.885
Impozit amânat prin contul rezultat reportat din modificarea politicilor contabile 2018	-14.350
Impozit amânat recunoscut prin alte elemente ale rezultatului global 2018, din care:	-1.233.650
Impozit amânat din reevaluare imobilizări	-1.233.650
Impozit amânat la 31.12.2018	-1.711.713
Impozit amânat prin contul de profit și pierdere 2019	415.398
Impozit amânat recunoscut prin alte elemente ale rezultatului global 2019, din care:	120.712
Impozit amânat din reevaluare imobilizări	120.712
Impozit amânat la 31.12.2019	-1.175.603

Componentele semnificative ale impozitului pe profit amânat de recuperat inclus în situațiile financiare la 31 decembrie 2018 la o cotă de 16%, sunt următoarele:

Tip diferența temporară	Valoare diferențe temporare cumulate	Impozit amânat cumulat - creanță	Impozit amânat cumulat - datorie	Impozit amânat cumulat - net, din care:	Atribuibil contului de profit și pierdere 2018	Atribuibil contului de rezultat reportat din modificarea politicilor contabile 2018	Atribuibil altor elemente ale rezultatului global 2018
Reevaluare imobilizări	32.851.981	0	5.256.317	5.256.317			-1.233.650
Rezerve legale	4.376.421	0	700.227	700.227			

COMPA S.A. Sibiu
Note explicative la situațiile financiare individuale pentru anul încheiat la 31.12.2019
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

Tip diferența temporară	Valoare diferențe temporare cumulate	Impozit amânat cumulat - creanță	Impozit amânat cumulat - datorie	Impozit amânat cumulat - net, din care:	Atribuibil contului de profit și pierdere 2018	Atribuibil contului de rezultat reportat din modificarea politicilor contabile 2018	Atribuibil altor elemente ale rezultatului global 2018
Diferențe durate de amortizare imobilizări corporale	-42.883.358	-6.861.337	0	-6.861.337	-362.096		
Alte datorii	-5.043.249	-806.920	0	-806.920	44.211	-14.350	
Total	-10.698.205	-7.668.257	5.956.544	-1.711.713	-317.885	-14.350	-1.233.650

Componentele semnificative ale impozitului pe profit amânat de recuperat inclus în situațiile financiare la 31 decembrie 2019 la o cotă de 16%, sunt următoarele:

Tip diferența temporară	Valoare diferențe temporare cumulate	Impozit amânat cumulat - creanță	Impozit amânat cumulat - datorie	Impozit amânat cumulat - net, din care:	Atribuibil contului de profit și pierdere 2019	Atribuibil contului de rezultat reportat din modificarea politicilor contabile 2019	Atribuibil altor elemente ale rezultatului global 2019
Reevaluare imobilizări	33.606.431	0	5.377.029	5.377.029			-120.712
Rezerve legale	4.376.421	0	700.227	700.227			
Diferențe durate de amortizare imobilizări corporale	-42.702.819	-6.832.451	0	-6.832.451	-398.704		
Alte datorii	-2.627.543	-420.407	0	-420.407	-16.694	0	
Total	-7.347.510	-7.252.858	6.077.256	-1.175.602	-415.398	0	-120.712

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

11. CAPITALURI PROPRII

Structura acționariatului la data de 31.12.2019 este următoarea:

Explicații	Nr. Acțiuni	% din total capital social
Actionari (persoane juridice) române și străine	73.878.442	33,76%
Actionari (persoane fizice) române și străine	144.942.596	66,24%
Numar total de actiuni	218.821.038	100,00%

Acțiunile Societății au o valoare nominală de 0,1 lei/acțiune, iar valoarea capitalului social subscris și vărsat al Societății este de 21.882.104 lei.

COMPA S.A. Sibiu
Note explicative la situațiile financiare individuale pentru anul încheiat la 31.12.2019
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

Capitalurile proprii ale Societății includ următoarele:

Explicații	2019	2018
Capital subscris și vărsat	21.882.104	21.882.104
Rezerve din reevaluare	83.891.130	81.787.286
Rezerve legale	4.376.421	4.376.421
Ajustare rezerve legale	22.679.066	22.679.066
Alte rezerve	277.918.370	232.782.308
Ajustare alte rezerve	442.991	442.991
Impozit pe profit curent și amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	-6.077.257	-5.956.545
Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	57.804.936	57.759.136
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 modificarea politicilor contabile	89.693	89.693
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0	-1.114.096
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	-648.352	-648.352
Profit an curent	32.708.709	35.428.575
Repartizarea profitului	-28.817.930	-17.996.347
Total capitaluri proprii	474.890.563	440.152.922

Modificările produse în capitalurile proprii au fost următoarele:

Cauze modificări	Element capital propriu	2019-2018
Transferul rezervelor din reevaluare în Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Rezerve din reevaluare	-45.800
	Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	45.800
Majorarea rezervelor din reevaluare ca urmare a reevaluării efectuate în anul 2019		2.149.644
Repartizarea profitului net al anului anterior la surse proprii de dezvoltare, conform Hot. AGA/04.2018, respectiv 04.2019		16.318.132
Repartizarea profitului net al anului curent la surse proprii de dezvoltare, conform OUG 19/2014, privind scutirea impozitului pe profitul reinvestit	Alte rezerve	28.817.930
Determinarea impozitului pe profit amânat pe seama capitalurilor proprii	Impozit pe profit curent și amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	-120.712

COMPA S.A. Sibiu
Note explicative la situațiile financiare individuale pentru anul încheiat la 31.12.2019
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

Cauze modificări	Element capital propriu	2019-2018
Acoperirea pierderii din corectarea erorilor contabile din rezultatul curent	Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	1.114.096
Diminuarea profitului obținut în anul curent față de anul anterior	Profit an curent	-2.719.866
Cresterea profitului anului curent repartizat la surse proprii de dezvoltare față de anul anterior	Repartizarea profitului	-10.821.583
Total modificări		34.737.641

Managementul capitalului

Obiectivele Societății legate de administrarea capitalului se referă la menținerea capacității Societății de a-și continua activitatea cu scopul de a furniza compensații acționarilor și beneficii celorlalte părți interesate și de a menține o structură optimă a capitalului astfel încât să reducă costurile de capital și să susțină dezvoltarea ulterioară a societății. Nu există cerințe de capital impuse din exterior. Societatea monitorizează capitalul pe baza gradului de îndatorare. Acest coeficient este calculat ca datorie netă împărțită la capitalul total.

Datoria netă este calculată ca împrumuturile totale (inclusiv împrumuturile curente și pe termen lung, după cum se arată în bilanțul contabil), mai puțin numerarul și echivalentul de numerar. Capitalul total administrat este calculat ca și „capitaluri proprii”, după cum se arată în situația poziției financiare.

Societatea a repartizat la surse proprii de dezvoltare profitul net al anului 2018, ca umare a utilizării facilității de scutire la plată a impozitului pe profitul reinvestit, în conformitate cu prevederile OUG 19/2014.

În anul 2019 COMPA a utilizat în continuare facilitatea menționată și, conform reglementărilor legale, a repartizat la surse proprii de dezvoltare profitul pentru care s-a aplicat facilitatea, în valoare de 28.817.930 lei.

Consiliul de Administrație al Societății COMPA S.A. propune Adunării Generale Ordinare a Acționarilor ca suma de **28.819 mii lei** să fie repartizată la surse proprii de dezvoltare, iar suma de **3.890 mii lei** să fie repartizată pentru răscumpărarea propriilor acțiuni de către societate.

Suma de **28.818 mii lei** a fost deja repartizată la surse proprii de dezvoltare, conform OUG 19/2014 privind “scutirea impozitului pe profitul reinvestit”.

Evoluția gradului de îndatorare a Societății este următoarea:

Explicații	2019	2018
Datorii totale	248.709.990	234.577.833
Numerar și echivalențe de numerar	6.079.821	1.065.470
Datorii nete	242.630.169	233.512.363
Capitaluri proprii	474.890.563	440.152.922
Grad de îndatorare	0,51	0,53

Societatea și-a propus să nu depășească pragul de 0,99.

12. DATORII FINANCIARE

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

COMPA S.A. Sibiu
Note explicative la situațiile financiare individuale pentru anul încheiat la 31.12.2019
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

Instituție de credit	Tip împrumut	2019			2018		
		Total, din care	Termen lung (< 5 ani)	Termen scurt	Total, din care	Termen lung (< 5 ani)	Termen scurt
BRD Société Générale România	Linie credit pentru producție	6.970.805	6.970.805	0	5.713.163	5.713.163	0
BRD Société Générale România	Credit pentru investiții	2.586.177	2.211.177	375.000	0	0	0
ING Bank-Sibiu	Linie credit pentru producție	5.080.089	5.080.089	0	7.194.397	7.194.397	0
ING Bank-Sibiu	Credit pentru investiții	6.500.000	5.850.000	650.000	0	0	0
Total datorii financiare EUR		21.137.071	20.112.071	1.025.000	12.907.560	12.907.560	0

Datoriile financiare pe termen lung și scurt sunt următoarele, în lei:

Instituție de credit	Tip împrumut	2019			2018		
		Total, din care:	Termen lung (< 5 ani)	Termen scurt	Total, din care:	Termen lung (< 5 ani)	Termen scurt
BRD Société Générale România	Linie credit pentru producție	33.315.569	33.315.569	0	26.645.621	26.645.621	0
BRD Société Générale România	Credit pentru investiții	12.360.114	10.567.877	1.792.238			
ING Bank - Sibiu	Linie credit pentru producție	24.279.271	24.279.271	0	33.553.949	33.553.949	0
ING Bank - Sibiu	Credit pentru investiții	31.065.450	27.958.905	3.106.545			
Total datorii financiare LEI		101.020.405	96.121.622	4.898.783	60.199.570	60.199.570	0

Pentru realizarea obiectivelor de investitii propuse, Societatea a contractat in anul 2019 credite de investitii in valoare totala de de 15 mil EUR, din care a fost angajata efectiv pana la sfarsitul anului 2019 suma de 9,086,177 EUR. Pentru contractarea împrumuturilor societatea a depus garanții.

Imobilizările corporale ipotecate în favoarea instituțiilor de credit la data 31.12.2019 sunt în valoare contabilă de 22.516.990 lei și garanțiile constând în echipamente tehnologice sunt în valoare contabilă netă de 53,918,002 lei.

Deasemenea, pentru garantarea creditelor angajate s-au constituit și “garanții mobiliare asupra creanțelor”, proporțional cu valoarea expunerii față de băncile finanțatoare.

COMPA S.A. Sibiu
Note explicative la situațiile financiare individuale pentru anul încheiat la 31.12.2019
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

Efectul variațiilor cursurilor de schimb valutar care decurg din activitatea de finanțare a fost în valoare de 987.127 lei, cu impact negativ asupra contului de profit și pierdere.

Marja de dobândă a creditelor angajate la instituțiile bancare variază între:

Euribor la 1 lună + 1,5 % pe an

Robor la 3 luni + 1,5 % pe an

Datoriile în valută sunt evaluate în lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 31.12.2019.

13. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII

Situația datoriilor comerciale și a altor datorii este următoarea:

Explicații	2019			2018		
	Total, din care	Termen lung	Termen scurt	Total, din care	Termen lung	Termen scurt
Furnizori	94.689.654	0	94.689.654	121.024.385	0	121.024.385
Avansuri încasate de la clienți	138.039	0	138.039	127.883	0	127.883
Datorii din contracte cu clienții	1.217.334	0	1.217.334	3.515.725	0	3.515.725
Datorii în legătură cu personalul	5.423.464	0	5.423.464	5.546.173	0	5.546.173
Datorii la bugetul general consolidat al statului și la bugetul local	6.110.799	0	6.110.799	6.240.505	0	6.240.505
Datorii cu impozitul pe profit curent	0	0	0	25.201	0	25.201
Creditori diversi	148.516	0	148.516	228.323	24.454	203.869
Venituri în avans	1.411.453	72.572	1.338.881	1.244.370	414.790	829.580
Subvenții pentru investiții din contracte AMPOSDRU și AMPOSCEE	38.355.443	34.303.190	4.052.253	36.266.340	31.785.869	4.480.471
Plusuri de inventar de natura imobilizărilor	59.239	59.239	0	23.713	23.713	0
Total - datorii comerciale și alte datorii	147.553.941	34.435.001	113.118.940	174.242.618	32.248.826	141.993.792

14. PROVIZIOANE

Societatea a constituit provizioane astfel:

Explicații	Provizioane pentru garanții acordate clienților	Provizioane pentru beneficiile angajaților	Total provizioane
Sold la 01.01.2018	26.945	108.700	135.645
Sold la 31.12.2018	26.945	108.700	135.645
Sold la 31.12.2019	26.945	108.700	135.645

În anul 2019 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 31.12.2018.

COMPA S.A. Sibiu
Note explicative la situațiile financiare individuale pentru anul încheiat la 31.12.2019
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

15. VENITURI SI SEGMENTE DE ACTIVITATE

Structura veniturilor realizate de Societate este următoarea:

Explicații	2019	2018
Cifra de afaceri totală, din care:	746.729.484	752.507.249
Venituri din vânzări de produse finite	737.308.365	745.282.281
Venituri din prestări de servicii	4.376.328	4.721.339
Venituri din vânzarea mărfurilor	3.169.032	1.117.011
Venituri din alte activități (chirii, vânzări de materiale și ambalaje)	1.061.254	834.455
Venituri din subvenții aferente cifrei de afaceri (proiecte și contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU)	814.505	552.163
Alte venituri operaționale	21.079.783	11.072.409
Total venituri din exploatare	767.809.267	763.579.658

Alte venituri operaționale sunt formate din:

Explicatii	2019	2018
Venituri din producția de imobilizări	11.575.340	6.523.627
Venituri din subvenții pentru investiții (proiecte și contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU și AMPOSCEE)	4.392.357	3.681.963
Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale și investițiilor imobiliare	4.900.958	0
Alte venituri din exploatare	211.128	866.819
Total Alte venituri operationale	21.079.783	11.072.409

Segmente de activitate

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

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

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

Valoarea exportului realizat în 2019 a fost de 582,78 mil.lei, având o pondere de 78,04 % din cifra de afaceri.

Veniturile de circa 475,1 mil.lei provin de la primii 11 clienți externi. Aceștia dețin o pondere de aproximativ 81,5 % din cifra de afaceri realizată.

Veniturile sunt atribuibile activității din România.

16. CHELTUIELI DUPA NATURA

Cheltuielile din exploatare realizate în anii 2019 și 2018 după natura lor sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Explicații	2019	2018
Cheltuieli materiale	464.014.430	466.831.329
Diferențe de stoc	-10.122.202	-3.079.966

COMPA S.A. Sibiu

Note explicative la situațiile financiare individuale pentru anul încheiat la 31.12.2019

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

Explicații	2019	2018
Cheltuieli cu energia și apa	27.582.735	24.810.642
Cheltuieli cu beneficiile angajaților, din care :	155.809.695	144.134.777
salarii și indemnizații	152.276.407	140.902.659
Cheltuieli cu asigurarile și protecția socială	3.533.288	3.232.118
Ajustări de valoare privind imobilizările	46.653.866	40.166.230
Ajustări de valoare privind activele circulante	-546.401	138.318
Cheltuieli cu serviciile prestate de terți	38.542.074	41.209.570
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	5.068.377	4.867.432
Ajustări privind provizioanele	1.076.707	0
Alte cheltuieli de exploatare	2.837.416	3.367.607
Total cheltuieli din exploatare	730.916.697	722.445.939

17. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Explicații	2019	2018
Venituri din exploatare	767.809.267	763.579.658
Costul vânzarilor	-694.973.848	-690.318.149
Cheltuieli de vânzare și distribuție	-1.872.538	-1.772.957
Cheltuieli administrative	-20.055.679	-19.034.170
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare	-14.014.632	-11.320.663
Rezultat din exploatare	36.892.570	41.133.719

18. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR

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

Explicații	2019	2018
Salarii și indemnizații	152.276.407	140.902.659
Cheltuieli cu asigurarile și protecția socială	3.533.288	3.232.118
TOTAL	155.809.695	144.134.777

19. PIERDERI (CÂȘTIGURI) FINANCIARE

Structura pierderilor (câștigurilor) financiare este prezentată mai jos:

Explicații	2019	2018
Câștiguri din diferențe de curs valutar legate de elementele monetare exprimate în valută	-2.011.588	-1.418.723
Pierderi din dobânzi	-900.402	-463.921
Alte câștiguri financiare	-454.614	-428.492
Total pierderi / câștiguri	-3.366.604	-2.311.136

COMPA S.A. Sibiu
Note explicative la situațiile financiare individuale pentru anul încheiat la 31.12.2019
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

20. CÂȘTIG PE ACȚIUNE

Calculul câștigului pe acțiune pentru anii încheiați la 31 decembrie 2019 și 2018 este prezentat mai jos:

Explicații	2019	2018
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		35.428.575
Castig pe acțiune (în RON pe acțiune) de bază / diluat	0,15	0,16

21. INVESTITII FINANCIARE

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

Societatea la care se dețin titlurile	Sediul social	% în capitalul social	Valoarea titlurilor	Obiectul principal de activitate (conf.cod CAEN)
COMPA IT SRL	Str.Henri Coandă, nr.8, Sibiu, jud.Sibiu	100,00	200.000	6201 Activități de realizare a softului la comandă
TRANS CAS SRL	Str.Henri Coandă, nr.12, Sibiu, jud.Sibiu	99,00	1.498.450	4941 Transporturi rutiere 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	

Entitățile afiliate COMPA S.A. Sibiu s-au constituit în timp, ca urmare a necesității externalizării de la COMPA S.A. a unor activități specifice cum sunt: proiectare soft, transport auto intern și internațional, alimentație publică, etc., externalizări înfăptuite pentru eficientizarea acestor activități precum și pentru a se putea beneficia de unele facilități acordate de stat unor activități (activitatea IT; licențe transport etc).

Majoritatea tranzacțiilor, a contractelor cu aceste entități afiliate reprezintă furnizarea de către COMPA (deținătoarea instalațiilor speciale și specifice), de utilități precum: energie electrică, energie termică, apă potabilă, servicii telefonie, aer comprimat, de închiriere de spații și echipamente necesare desfășurării activității, precum și contracte de furnizare de bunuri și servicii. Pe de altă parte, aceste entități afiliate furnizează către COMPA bunuri și servicii ce constituie obiectul lor de activitate și pentru care s-a impus externalizarea. Relațiile s-au desfășurat în termeni comerciali de piață liberă, prețul acestora fiind convenit prin negociere, încadrat în nivelele practicate pe piață.

Tranzacțiile efectuate în anii 2019 și 2018 cu societățile la care COMPA detine participații, au fost următoarele (sumele contin TVA):

Explicații	2019		2018	
Societatea la care se dețin titlurile	Cumpărări de bunuri și servicii	Vanzări de bunuri și servicii	Cumpărări de bunuri și servicii	Vanzări de bunuri și servicii
TRANS CAS SRL	18.268.690	420.995	19.560.341	541.756
COMPA IT SRL	2.983.330	42.985	2.452.052	65.743
RECASERV SRL	1.629.561	58.696	1.722.849	175.915

COMPA S.A. Sibiu
Note explicative la situațiile financiare individuale pentru anul încheiat la 31.12.2019
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

Datoriile și creanțele reciproce înregistrate la 31.12.2019 și 31.12.2018 sunt următoarele:

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

Explicații	2019	2018
TRANS CAS S.R.L.	36.157	359.518
COMPA-IT S.R.L.	3.770	47.417
RECASERV S.R.L.	11.067	131.622

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

Explicații	2019	2018
TRANS CAS S.R.L.	2.510.259	3.255.750
COMPA-IT S.R.L.	913.325	870.627
RECASERV S.R.L.	282.214	453.454

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

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 de audit
VELȚAN Ilie-Marius	Economist	Membru CA - membru în Comitetul de audit

Lista membrilor conducerii executive a Societății:

NUMELE ȘI PRENUMELE	FUNCȚIA
DEAC Ioan	Director General / Președintele C.A.
MICLEA Ioan	Director Economic / Membru CA
FIRIZA Ioan	Director Management
BĂIAȘU Dan-Nicolae	Director Comercial
ACU Florin-Ștefan	Director Tehnic
MUNTENAS 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 Mentenanță

COMP A S.A. Sibiu
Note explicative la situațiile financiare individuale pentru anul încheiat la 31.12.2019
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

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

Explicații	2019	2018
Salariile și indemnizațiile acordate membrilor Consiliului de Administrație și membrilor conducerii executive	6.344.891	6.418.481

22. BENEFICII ANGAJATI

Societatea efectuează plăți în numele angajaților proprii către sistemul de pensii al statului român, asigurările de sănătate și fondul de șomaj, în decursul derulării activității normale. Toți angajații Societății sunt membri și de asemenea au obligația legală de a contribui (prin intermediul contribuțiilor sociale) la sistemul de pensii al statului român (un plan de contribuții determinate al Statului).

Toate contribuțiile aferente sunt recunoscute în rezultatul perioadei în care sunt efectuate.

Societatea se obligă prin contractul colectiv de muncă să ofere beneficii la rezilierea contractului de muncă atunci când contractul de muncă încetează din motive neimputabile angajaților. Beneficiile sunt în valoare de 0,5 - 5 salarii de încadrare, în funcție de vechimea în angajaților în Societate.

De asemenea, conform reglementărilor legale și contractului colectiv de muncă angajații care se pensionează pentru limită de vârstă au dreptul la o indemnizație de sfârșit de carieră în valoare de un salariu de mediu de încadrare corespunzător funcției ocupate la data pensionării, ajustat cu vechimea angajaților în Societate.

23. INSTRUMENTE FINANCIARE SI MANAGEMENTUL RISCULUI -

Gestionarea riscurilor care pot apare în activitatea oricărei firme constituie unul dintre obiectivele pentru care Conducerea Companiei acordă o atenție deosebită. Activitatea de gestionare a riscurilor este permanentă, tocmai pentru a preveni eventualele afecte ale acestora.

Riscurile monitorizate de COMP A sunt:

23.1. Riscurile legate de activitatea comercială.

Activitatea comercială, cu deosebire activitatea de marketing este un domeniu important în funcționarea firmei.

- Asigurarea portofoliului de comenzi pe termen mediu și lung către client, ca urmare a ofertării, a unor produse competitive, atractive pentru client și profitabile pentru COMP A; acest obiectiv este un deziderat major ce trebuie realizat, cunoscându-se faptul că în domeniul auto exigența raportului calitate - preț fiind ridicată.
- Livrarea la termen, ca ținta a activității comerciale, trebuie îndeplinită în egală măsură; Întârzierile la livrare din motive diferite (nefinalizarea loturilor de fabricație, probleme de transport cu asigurarea materialelor sau livrarea produselor) reprezintă riscuri ce trebuie gestionate, atenuate și eliminate, fără a avea efecte asupra clienților.
- Livrarea produselor neconforme este un alt risc al activității comerciale, care trebuie eliminat. În industria auto calitatea produselor livrate este prioritară. Produsele de calitate necorespunzătoare sau cu un nivel de calitate îndoielnică pot fi motive importante în relația cu partenerii de afaceri, care pot conduce la întreruperea temporară sau totală a relațiilor de colaborare. În acest context COMP A are proceduri clare în cadrul sistemului de asigurare a calității și instrumente care împiedică operatorul să realizeze produse neconforme.
- Perfecționarea sistemului logistic și de gestionare a stocurilor conduce la reducerea riscurilor de întârzieri în fabricație, a riscurilor de întârzieri în livrarea produselor la client.

23.2 Riscul valutar

Impactul riscului valutar asupra activității economico - financiare a firmei COMP A este limitat sau chiar eliminat deoarece toate prețurile produselor fabricate în companie sunt negociate cu clienții în Euro. De asemenea, produsele livrate în România au prețurile negociate în euro cu facturare în lei la cursul zilei.

Având excedent de euro ca urmare a faptului că producția este livrată cu preponderență la export, nu există riscuri majore din raportul LEU/EURO, ci dimpotrivă în marea majoritate a situațiilor vânzarea de EURO s-a făcut la un curs mai avantajos decât cursul stabilit de BNR

23.3 Riscul de investiții

Cheltuielile mari de investiții realizate de COMP A în anul 2019(peste 19 milioane de euro) ar fi putut crea presiune asupra CASH FLOW ului, în care aceste cheltuieli ar fi depășit prevederile din Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2019. Cunoșcând nivelul investițiilor planificate și monitorizând decontarea acestora comparativ cu resursele incluse în Buget, a rezultat ca riscurile acestei activități au fost eliminate.

23.4. Riscurile provenite din lipsă de predictibilitate a legislației fiscal

În ultimii ani legislația țării în domeniul fiscal a suferit importante modificări care împiedică firmele, în foarte mare măsură, să-și poată realiza programele stabilite pe termen mediu și lung. În anul 2019 au existat importante modificări ale Codului fiscal cu impact major în activitatea firmelor private. Creșterea salariului minim pe economie cu o rată de creșteri peste așteptările firmelor industrial, au creat presiune mare asupra managementului COMP A în procesul de negociere anuală a Contractului Colectiv de Muncă, încheiat cu Sindicatele și reprezentanții salariaților. Aceste creșteri salariale au creat o presiune puternică asupra costurilor salariale ale anului 2019 cu impact major asupra Contului de profit și pierdere.

23.5 Riscul de insolvabilitate

În anul 2019 acest risc nu a influențat activitatea firmei. S-a urmărit la nivelul top managementului firmei încasarea în termen a facturilor scadente. S-au analizat și monitorizat până la soluționarea lor, motivele de refuz ale facturilor de la clienți.

S-au luat măsuri de reducere a riscului de insolvență prin:

- angajarea creditelor de investiții pentru finanțarea cheltuielilor incluse în bugetul de venituri și cheltuieli;
- reducerea costurilor în vederea încadrării în marja de profitabilitate stabilită în buget;
- negocierea cu furnizorii pentru decalarea termenului de plată a materialelor, sculelor și a prestațiilor;
- livrarea la clienții noi sau mai puțin cunoscuți, doar în baza instrumentelor de plată care asigură garanția încasării: bilet la ordin, CEC.

23.6 Riscul de furt

Acest risc este foarte scăzut. Firma are instalat un sistem extins de camere de luat vederi, pe alei, în atelierele de producție, în spațiile de depozitare, ambalare, livrare, menite să contribuie la limitarea și eliminarea acestui risc.

23.7. Riscul răspândirii epidemiei coronavirusului COVID 19 asupra activității firmei

Acest risc apărut la finele anului 2019, cu efect major în prima parte a anului 2020 considerăm a fi oportun de evidențiat.

Este unul din cele mai grave riscuri cu impact asupra întregii omeniri, care începând din luna ianuarie a avut o răspândire fulgerătoare începând din China, continuând cu Europa și pe întreg globul. Conducerea COMP A, luând act de răspândirea fulgerătoare a COVID 19 în Europa, pentru limitarea contaminării salariaților din cadrul firmei, a aprobat un set important de măsuri pe care le prezentăm în cele ce urmează:

- conștientizarea personalului privind necesitatea stringentă a protejării fiecăruia împotriva coronavirusului; s-a întocmit și editat un **Ghid de bune practici** însoțit de un plan de măsuri care s-a înmănat fiecărui salariat.
- s-au instalat la porțile de acces în firmă un număr suficient de dozatoare/ despensere (30 buc) pentru dezinfectia mâinilor
- s-a decis renunțarea la întâlniri cu un număr mai mare de 5 persoane, utilizându-se cu preponderență mijloacele digitale de comunicare la nivelul managementului.
- utilizarea mijloacelor de protecție individuală a persoanelor care sunt în contact mai des cu persoane care provin din exterior (vizitatori, conducători de autotrenuri de marfă, etc.)
- au fost dispuse măsuri de păstrare a apropierii între salariați în atelierele de producție, birouri, vestiare, în scopul reducerii densității persoanelor prin:
 - lucru la domiciliu, acolo unde munca prestată de salariat, o permite;
 - lucru în schimburi, chiar și în atelierele în care se lucrează într-un singur schimb;
 - reamplasări ale locurilor de muncă;
 - avertizări vizuale la locurile de acces ale personalului;
- măsuri sporite de igienă a muncii și de dezinfectare în spații mai aglomerate: cantină, vestiare, grupuri sanitare;
- intervenții la furnizorii de prestații transport, privind obligativitatea dezinfectării zilnice a mijloacelor de transport sau ori de câte ori este necesar;
- limitarea sau renunțarea la acțiuni sau întruniri care nu sunt strict necesare, în special cu partenerii externi;
- reducerea în limita posibilităților a fluxului de personal între departamentele firmei;
- măsuri de protecție pentru evitarea contaminării top managementului;
- Întâlniri zilnice prin mijloace digitale între top managementul firmei și managerii atelierelor și compartimentelor pentru informare și transmitere de măsuri ce trebuie transmise și respectate de întreg personalul.

24. DATORII CONTINGENTE SI ANGAJAMENTE

Societatea este obiectul unui număr de acțiuni în instanță rezultate în cursul normal al desfășurării activității.

Conducerea Societății consideră, că în afara sumelor deja descrise în aceste situații financiare ca provizioane sau ajustări pentru deprecierea activelor și descrise în notele la aceste situații financiare, alte acțiuni în instanță nu vor avea efecte negative semnificative asupra rezultatelor economice și asupra poziției financiare ale Societății.

În România, există un număr de agenții autorizate să efectueze controale (auditori). Aceste controale sunt similare în natură auditurilor fiscale efectuate de autoritățile fiscale din multe țări, dar se pot extinde nu numai asupra aspectelor fiscale ci și asupra altor aspecte juridice și de reglementare în care agenția respectivă poate fi interesată. Este probabil că Societatea să continue să fie supusă periodic unor astfel de controale pentru încălcări sau presupuse încălcări ale legilor și regulamentelor noi și a celor existente.

Deși Societatea poate contesta presupusele încălcări și penalitățile aferente atunci când conducerea este de părere că este îndreptățită să acționeze în acest mod, adoptarea sau implementarea de legi și regulamente în România ar putea avea un efect semnificativ asupra Societății.

Sistemul fiscal din România este în continuă dezvoltare, fiind supus multor interpretări și modificări constante, uneori cu caracter retroactiv. Termenul de prescriere al controalelor fiscale este de 5 ani.

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. Ca urmare, este de așteptat că autoritățile fiscale să

inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoane afiliate. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări.

25. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI

Răspândirea epidemiei Coronavirus COVID-19 în întreaga Europă, cu deosebire în țări precum: Germania, Franța, Italia, Anglia, Cehia, Slovacia, în care industria auto este puternic dezvoltată, are un puternic caracter de incertitudine asupra firmei noastre COMPA.

Firma COMPA fiind orientată cu precădere pentru realizarea de componente pentru industria auto, orice modificare care ar putea apărea în fabricația producătorilor de automobile afectează direct fabricația de componente la COMPA.

Pe de altă parte, știind că baza materială necesară COMPA se asigura aproape în exclusivitate din import, mai precis din Europa de vest, orice sincopă în lanțul de aprovizionare va afecta de asemenea în mod inevitabil firma COMPA.

Având în vedere influențele imprevizibile ce pot apărea atât din partea clienților cât și din partea furnizorilor, firma COMPA nu poate face estimări acum cu privire la efectele acestor influențe independente de COMPA, nu poate face estimări cu privire la evoluția costurilor, cu deosebire a costurilor cu salariile și a altor categorii de costuri.

Nu avem posibilitatea, de asemenea, să estimăm efectele în activitatea economică a firmei în realizarea obiectivelor propuse, în condițiile în care epidemia de Coronavirus va afecta direct COMPA, dacă va exista o răspândire mai largă chiar în rândul salariaților firmei COMPA, în pofida măsurilor de protecție luate în cadrul firmei COMPA.

Prin urmare, aceste incertitudini, sub diferite aspecte, nu pot fi anticipate și gestionate acum, la momentul analizei, nu pot fi cuantificate în acest moment, urmând să monitorizăm aceste riscuri și să diminuăm amploarea efectelor acestora.

DIRECTOR GENERAL,
Ioan DEAC

DIRECTOR ECONOMIC,
Ioan MICLEA

DECLARAȚIA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

S-au întocmit situațiile financiare individuale anuale la 31.12.2019 pentru:

Entitatea:	COMPA S.A.
Județul:	32 Sibiu
Adresa:	Sibiu, str. Henri Coandă, nr. 8, cod poștal 550234
Tel.	+40269237878
Fax	+40269212204
Număr din registrul comerțului:	J32/129/1991
Forma de proprietate:	34 societăți pe acțiuni (S.A.)
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

Consiliului de Administrație își asumă răspunderea pentru întocmirea **situațiilor financiare individuale**, la data de 31.12.2019 și confirmă următoarele:

- a) Situațiile financiare individuale pentru anul 2019 sunt întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, așa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană.
- b) Politicile contabile utilizate la întocmirea raportărilor financiare anuale individuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- c) Raportările financiare anuale neconsolidate oferă o imagine fidelă a poziției financiare, a performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- d) Societatea își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Prezenta **declarație** este în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991.

Predinte CA/ Director General,
Ioan DEAC



Membru CA/ Director Economic,
Ioan MICLEA



2019

RAPORT ANUAL

INDIVIDUAL

2019

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

conform cu Regulamentului ASF Nr.5 / 2018 (Anexa 15) privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare pentru exercițiul financiar 2019

Data raportului	31.12.2019
Societatea	COMPA S.A.
Sediul social	Sibiu, str. Henri Coandă nr. 8, cod poștal 550234
Numărul de telefon	+40269 239400; +40269 237878
Fax	+40269 212204; +40269 237770
Codul unic de înregistrare	RO 788767
Numar 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
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise	Bursa de Valori București, Categoria Standard, simbol CMP
Codul LEI	315700EXV87GJDVUUA14

CUPRINS

1.	ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII	50
1.1.	Elemente de evaluare generală	50
1.2.	Evaluarea nivelului tehnic.....	53
1.3.	Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materiala (surse indigene, surse import)	56
1.4.	Evaluarea activității de vânzare	59
1.5.	Evaluarea aspectelor legate de angajații / personalul societății	59
1.6.	Evaluarea calității și a aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător	62
1.7.	Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare	63
1.8.	Evaluarea activității societății privind managementul riscului	63
1.9.	Elemente de perspectivă privind activitatea societății	Eroare! Marcaj în document nedefinit.
2.	ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII	
2.1.	Amplasare și caracteristici ale capacităților de producție.....	68
2.2.	Gradul de uzură al proprietăților societății	68
2.3.	Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății.....	69
3.	PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE	69
3.1.	Piețele din România și din alte țări, pe care se negociază valorile mobiliare emise de societate.....	69
3.2.	Descrierea politicii societății cu privire la dividende.....	69
3.3.	Descrierea oricăror activități ale societății de achiziționare a propriilor acțiuni.....	70
3.4.	În cazul în care societatea are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale	70
3.5.	În cazul în care societatea a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea își achită obligațiile față de detinatorii de astfel de valori mobiliare	70
4.	CONDUCEREA SOCIETĂȚII	70
4.1.	Prezentarea listei administratorilor societății și a următoarelor informații pentru fiecare administrator: ...	72
a.	CV (nume, prenume, vârstă, calificare, experiența profesională, funcția și vechimea în funcție;.....	72
4.2.	Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății	72
5.	SITUAȚIA FINANCIAR – CONTABILĂ.....	73

6.	CONFORMITATEA CU CODUL DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ B.V.B.	77
6.1.	Consiliul de Administrație.....	77
6.2.	Conducerea executivă	77
6.3.	Modul de desfășurare a Adunărilor Generale ale Acționarilor, competențele acestora, precum și drepturile acționarilor și cum pot fi acestea exercitate	78
6.4.	Drepturile acționarilor	78
6.5.	Alte elemente de Guvernanță Corporativă	79
6.6.	Managementul riscului	80
6.7.	Responsabilitatea socială.....	80

ANEXE

1. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII

1.1. Elemente de evaluare generală

Conform Actului Constitutiv al societății, COMPA produce și comercializează componente și piese pentru industria constructoare de mașini (autoturisme, autovehicule de transport, autobuze, remorci, tractoare, vagoane și diverse utilaje industriale), energie termică, inclusiv servicii și asistență tehnică, efectuarea de operațiuni de comerț exterior, engineering, colaborarea directă cu bănci de comerț exterior, efectuarea operațiunilor de fond valutar, putând participa și conveni la operațiuni de credit; totodată desfășoară activități cu caracter social în favoarea salariaților.

Societatea COMPA a fost înființată prin H.G.nr.1296/13.12.1990 în temeiul Legii nr.15/1990 și a Legii nr.31/1990. Începând cu aceeași dată, Întreprinderea de Piese Auto Sibiu își încetează activitatea, întreg patrimoniul acesteia fiind preluat de noua societate.

Societatea COMPA a fost înregistrată la Camera de Comerț Industrie și Agricultură - Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Sibiu, sub nr. J 32/129/1991, Identificator Unic la Nivel European (EUID) ROONRC.J32/129/1991.

COMPA este societate pe acțiuni (S.A.), cu personalitate juridică română, este organizată și funcționează în conformitate cu Actul Constitutiv al societății și cu legislația în vigoare.

Anul 2019 a fost un an cu multiple schimbări și provocări în activitatea tehnică și de producție și a rezultatelor economico-financiare.



Deși la începutul anului 2019, respectiv în primul și în cel de-al doilea trimestru rezultatele economice s-au situat pe un trend ascendent. Cifra de afaceri pe T1 2019 fiind mai mare cu 4,4% față de perioadă corespunzătoare a anului precedent 2018, iar la nivelul S1 2019 realizându-se totuși o creștere a cifrei de afaceri cu 2,67%; treptat activitatea s-a redus datorită contracției fabricației din domeniul auto, astfel încât producția livrată, respectiv cifra de afaceri la finele anului 2019 a fost cu 5,78 mil. lei sub nivelul realizat la finele anului 2018, respectiv 99,23%.

Cea mai mare scădere fiind consemnată în T4 2019 pe fondul reducerii volumelor comandate de clienții COMPA, reducere care se menține sau chiar se accentuează în prima parte a anului 2020.

Reduceri semnificative au fost înregistrate în anumite sectoare ale COMPA precum fabricația de:

- Componente pentru turbosuflante (87% față de 2018)
- Arcuri elicoidale înfășurate la rece (75% față de 2018)
- Componente pentru sisteme de injecție Bosch (93% față de 2018)
- Subansamble sudate (96% față de 2018)



Un aspect deosebit de important care trebuie evidențiat și care a avut în anul 2019, dar mai cu seamă va avea un impact major în viitor, îl are tendința mondială de schimbare sistemului de motorizare în domeniul auto, de reduceri semnificative a producției de autoturisme cu motoare Diesel și creșterea producției de autoturisme pe benzină și mai cu seamă a producției de mașini cu motoare electrice, tendința care afectează și producția COMPA.

Toate aceste mutații majore care se configurează în viitor prin creșterea ponderii fabricației, respectiv a autoturismelor cu motoare electrice care vor înregistra creșteri semnificative, a mașinilor pe benzină al cărui procent de creștere este mai redus și reducerea accentuată a fabricației de automobile cu motoare Diesel considerate ca fiind cele mai poluante; vor avea impact în structura fabricației firmei COMPA în viitor.

Deși COMPA a anticipat în urmă cu aprox.3-4 ani tendința de scădere a producției de componente pentru motoare diesel, componente care dețin o pondere importantă în portofoliul său de produse și de comenzi existente în fabricație, concentrându-și atenția pe asimilarea în fabricație de produse și componente non-auto și mai cu seama non-diesel, totuși ponderea actuală a componentelor pentru mașinile cu motor diesel este încă la un nivel ridicat.



S-a asimilat în cursul anului 2019 fabricația de componente pentru pompa de injecție aferentă motoarelor pe benzină, intrând în fabricația de serie în prima parte a anului 2020, proiect major pentru care firma COMPA investește aprox.15 milioane euro pentru achiziția de mașini foarte performante și cu impact major asupra creșterii productivității muncii. Acest proiect se va derula pe termen lung (2021-2028) având un grad sporit de automatizare și digitalizare.

 Tendințe de reducere a ponderii fabricației de componente pentru automobile diesel au fost înregistrate și în anul 2019, dar aceste tendințe se vor accentua începând cu anul 2020 și în continuare, ca urmare a asimilării în fabricație a unor componente importante destinate producției de mașini unelte.

Prin parteneriatul creat cu unul dintre cei mai mari producători de mașini unelte din lume, concernul DMG-MORI, se vor asigura premisele necesare realizării unui număr cât mai mare de produse de mare tehnicitate și complexitate industrială din industria non-auto.

Tot pe fondul preocupărilor conducerii COMPA de reducere a dependenței de industria auto (mai cu seamă a celei cu motoare diesel) au fost asimilate în fabricație și s-a trecut la fabricația de serie a unor importante componente pentru pompele de fluide tip Wilo. Cu acest partener, se întrevide o creștere mai accentuată a producției după anul 2019, când se vor asimila în fabricație și se vor produce un număr însemnat de tipuri de astfel de componente, cunoscând varietatea constructivă și dimensională a acestor produse.

 Valoarea investițiilor realizate în anul 2019 de 91,82 mil. lei (19,35 mil. euro) a atins unul dintre cele mai înalte nivele din ultimii 30 de ani. S-a construit o hală nouă de fabricație în suprafața de 9000mp cu toate dotările necesare (birouri, vestiare, grupuri sociale, etc.), care parțial a fost pusă în funcțiune în ultima parte a anului 2019, fiind amplasată fabricația de componente pentru pompa de injecție pe benzină, destinată firmei Delphi, iar o suprafață importantă va fi destinată fabricației de componente pentru mașini-unelte tip DMG-MORI.

Au fost achiziționate importante mașini și echipamente cu comandă numerică destinate fabricației de componente auto non-diesel precum: valve Bosch, cap Nut și Nozzle pentru Delphi, care de asemenea, vor fabrica pe termen mediu și lung.

 În scopul menținerii pe profit a activității firmei COMPA, cu toate că rata profitului net s-a redus în anul 2019 față de anul 2018, managementul COMPA și-a intensificat munca de reducere a costurilor de producție în toate domeniile, continuând procesul de implementare a proiectelor de îmbunătățire a proceselor tehnologice cu impact în reducerea costurilor, antrenând în acest demers un număr tot mai mare de specialiști și nu numai, efectele consemnate în reducerile de costuri fiind concretizate în stimulente la salarii pentru toți cei care au participat la realizarea unor astfel de proiecte.

Unul dintre obiectivele deosebit de important din activitatea firmei COMPA, altul decât cel de producție industrială, obiectiv demarat deja în partea a doua a anului 2019 ce se va derula pe mai mulți ani, îl reprezintă reconversia sediului din bd. Victoriei având o suprafață de peste 37.000 m, situat în zona centrală a municipiului Sibiu și care presupune transformarea acestui sediu, (în care în anii anteriori se produceau piese auto), într-o zonă rezidențială compusă dintr-un ansamblu hotelier, clădiri de birouri și apartamente premium.

Datorită locației ultracentrale acest teren prezintă un important potențial de dezvoltare. Strategia COMPA de valorificare a acestui teren are două componente:

1. **prima**, dedicată unui ansamblu rezidențial; în 2020 se dorește demararea construcției primelor imobile de aproximativ 20 apartamente în total. Acest prim pas va servi la prospectarea și consolidarea pieței pe un segment de apartamente premium, în una dintre cele mai bune locații din Sibiu. Oferta pe piața locală de acest tip de apartamente este foarte limitată. O dată cu valorificarea acestor prime apartamente se dorește construirea/ dezvoltarea acestei zone rezidențiale în mod organic fără a pune presiune pe resursele financiare ale societății.
2. **a doua**, va fi dedicată construirii unui ansamblu hotelier; spre deosebire de zona rezidențială care permite în mare măsură o dezvoltare organică, și care este o investiție pe termen relativ scurt, investiția în hotel necesită o investiție semnificativă la început, iar perioada de recuperare a investiției se apropie de 10 ani.

De asemenea, gestionarea unui hotel pe o piață cu un nivel de concurență ridicat necesită cunoștințe specifice foarte diferite de domeniul nostru de expertiză.

În acest sens, pentru a combate provocările descrise mai sus, strategia COMPA este orientată spre:

- constituirea unei societăți afiliate/ fiică care să gestioneze această activitate. Investiția va fi finanțată prin contractarea unui credit de investiții pe termen lung de această companie, urmând ca aportul COMPA să se limiteze pe cât posibil la terenul și construcția existentă.

- semnarea unui contract de management hotelier cu o companie de renume care să se ocupe de gestionarea activității acestei societăți și care să aducă o sursă de venit constant către COMPA.

În acest moment industria auto trece printr-un proces transformativ, printr-o restructurare masivă. O gamă de componente pe care Compa le produce astăzi au un viitor incert pe termen lung. În acest sens strategia noastră trebuie să urmeze două direcții.

Pe de o parte nu putem renunța la expertiza noastră în industria auto și la experiența acumulată în peste 130 de ani de experiență în acest domeniu. Am început și vom continua să investim în producția de componente auto de viitor care se aliniază cerințelor acestei noi industrii auto cu provocările ei.

Pe de altă parte, dată fiind volatilitatea acestui segment industrial în următorii ani, vom investi și în alte domenii industriale care au potențial. Am demarat în ultimii ani o serie de activități de producție pentru alte segmente industriale. Această investiție în domeniul hotelier este diferită de activitatea de producție industrială și necesită o specializare care în acest moment COMPA nu o deține.

Pentru acest motiv s-a semnat un contract de management hotelier cu una dintre cele mai prestigioase companii din acest domeniu, Accor. Investiția noastră vă consta în convertirea/ schimbarea destinației unei clădiri existente într-un hotel Ibis Styles și construirea unui hotel Mercure. Aceste două hoteluri vor face parte dintr-un ansamblu, având o serie de funcțiuni comune.

Pe parcursul anului 2020 va avea loc activitatea de proiectare și autorizare, urmând ca la începutul anului 2021 să demareze construcția care va dura aproximativ 18 luni. Odată investiția finalizată, conducerea societății aliate/fiică va fi preluată de Accor, conform specificului contractului de management hotelier, urmând ca aceasta să devină o sursă de venit pentru COMPA.

Motivație pentru derularea acestei activități printr-o societate afiliată/fiică, vine din mai multe cauze:

- Specificul diferit al activității care prezintă un mod alternativ de gestionare și înregistrare;
- Cerință Accor: datorită faptului că acesta activitate va fi condusă de Accor, este extrem de dificil de integrat în structura COMPA;
- Simplificarea urmăririi rezultatelor și automat al beneficiilor care trebuie să ajungă la COMPA;
- Nu se dorește mărirea gradului de îndatorare a societății - mamă COMPA S.A.

Transferarea terenului și a clădirii existente precum și contractarea creditului de către societatea afiliată/fiică vor face obiectul unei Adunări Generale Extraordinare a societății - mamă COMPA SA.

Măsurile pentru eliminarea riscului de contaminare cu Covid 19

Cunoscând cerințele stringente ale gestionării în COMPA a riscurilor care se întrevăd ca urmare a extinderii pandemiei virusului Covid 19 în România și în lume, Consiliul de administrație COMPA a aprobat următoarele:

1. Conștientizarea întregului personal cu privire la protecția împotriva Coronavirusului:
 - Editarea unui **Ghid de bune practici**, însoțit de un Plan de măsuri detaliat, înmânat fiecărei persoane;
2. Instalarea la porțile de acces în societate a 30 de dozatoare/dispensere pentru dezinfectarea mâinilor;
3. Renunțarea la întâlniri cu un număr de peste 5 persoane și utilizarea mijloacelor digitale pentru comunicarea la nivel managerial;
4. Utilizarea mijloacelor de protecție individuală pentru întreg personalul care vine în contact cu persoane din exterior (vizitatori, transport marfă);
5. Măsurile pentru păstrarea apropierii sociale în spațiile de producție și birouri și reducerea densității persoanelor:
 - Avertizări vizuale;
 - Reamplasarea unor locuri de muncă;
 - Lucrul în schimburi;
 - Lucrul la domiciliu.

6. Măsuri sporite de igienă a muncii și dezinfectare în spațiile sociale: săli de servire a mesei, vestiare, toalete, etc.;
7. Solicitarea furnizorului de transport persoane (navetiști) de dezinfectare zilnică a mijloacelor de transport.;
8. Renunțarea la organizarea unor acțiuni/evenimente care ar implica persoane din exteriorul societății (delegați, auditori, cursuri, etc.);
9. Reducerea pe cât posibil a fluxului de personal între diferite compartimente ale societății;
10. Măsuri pentru evitarea contaminării top managementului.

Principalii indicatori, precum și principalele elemente de evaluare generală a activității sunt prezentate în dinamica ultimilor trei ani, în Tabelul 1.1.:

Tabelul 1.1(lei)

EXPLICAȚIE	2017	2018	2019	% 2019 / 2018	% 2019 / 2017
Profit net	36,818,566	35,428,575	32,708,709	92.32	88.84
Cifra de afaceri, din care:	703,620,521	752,507,249	746,729,484	99.23	106.13
- export	554,364,183	590,929,133	582,783,463	98.62	105.13
Venituri totale	723,551,859	768,880,000	775,476,009	100.86	107.18
Cheltuieli totale	682,319,657	730,057,417	742,767,300	101.74	108.86
Active curente	237,456,774	286,507,459	264,231,235	92.22	111.28
Datorii curente	127,429,176	141,993,792	118,017,722	83.11	92.61
Lichiditate	1.86	2.02	2.24	110.96	120.15

Analizând evoluția principalilor indicatori prezentați în tab.1.1. prezentăm succint unele explicații:

- ☞ Anul 2019 este unul dintre puținii ani de după privatizarea firmei (1999) când *cifra de afaceri* realizată este sub nivelul anului anterior. Deși nerealizarea este foarte mică, de doar 0,77%, faptul că reducerile s-au produs în ultima parte a anului 2019, mai precis în T4, fenomenul care a generat aceste reduceri care se vor manifesta mai pregnant în anul 2020, ne îngrijorează. Reducerea producției de automobile, cu deosebire cele echipate cu motoare Diesel este, așa cum am mai arătat, cauza reducerii.
- ☞ Reducerea *cifrei de afaceri*, demararea fabricației unor proiecte noi cum sunt: corp pompă injecție benzină, valve Bosch și altele au avut impact asupra ratei profitului, asupra nivelului profitului net realizat, care a fost mai mic în anul 2019 cu 7,78% față de anul 2018. Reducerea *cifrei de afaceri*, demararea fabricației unor proiecte noi cum sunt: corp pompă injecție benzină, valve Bosch și altele au avut impact asupra ratei profitului, asupra nivelului profitului net realizat, care a fost mai mic în anul 2019 cu 7,78% față de anul 2018.
- ☞ *Activele curente* au avut un trend asemănător evoluției *cifrei de afaceri* pe anul 2019, nivelul acestora, respectiv a stocurilor și a creanțelor la 31.12.2019 fiind cu 7,78% mai mici decât nivelul realizat la 31.12.2018.
- ☞ Datoriile curente, în special datoriile față de furnizori au scăzut, de asemeni, pe fondul reducerii comenzilor și a producției realizate în T4 2019.
- ☞ Indicatorul *Lichiditatea curentă* de 2,24 înregistrat la finele anului 2019 față de indicele de la finele anului 2018 a avut o influență pozitivă.

1.2. Evaluarea nivelului tehnic

a) Descrierea principalelor produse realizate și / sau servicii prestate, ponderea în veniturile și cifra de afaceri a societății, poziționarea pe piață

Sintetic, situația pe grupe de produse a cifrei de afaceri realizată în anul 2019 față de buget și față de anii precedenți, este prezentată în Tabelul 1.2.1.

Tabelul 1.2.1. (mii lei)

GRUPE DE PRODUSE	2017	2018	2019		% 2019 / 2019 BVC	% 2019 / 2018	% 2019 / 2017
			BVC	realizat			
Piese ștanțate, ambutisate	7.528	7.792	8.550	7.492	87,63	96,15	99,52
Ansamble mecano-sudate	37.356	49.567	60.330	46.122	76,45	93,05	123,47
Valve	112.503	122.738	152.475	134.311	88,09	109,43	119,38
Pinioane casete de direcție	34.931	39.280	44.565	45.404	101,88	115,59	129,98
Componente ștergatoare de parbriz	78.808	76.675	57.000	73.027	128,12	95,24	92,66
Arcuri înfășurate și galvanizare	7.678	7.452	5.720	5.604	97,97	75,21	72,99
Componente pentru turbosuflante Honeywell	88.250	106.825	105.930	92.895	87,69	86,96	105,26
Componente sisteme de injecție Bosch - Rail	84.104	72.245	76.000	66.987	88,14	92,72	79,65
Componente instalații climatizare	6.068	8.683	11.880	13.367	112,52	153,94	220,28
Corp injector - Delphi	218.000	239.094	234.650	224.900	95,84	94,06	103,17
Furnizare utilități	9.385	7.487	4.750	4.322	90,99	57,72	46,05
Valorificare materiale re folosibile	3.854	5.398	5.220	5.552	106,36	102,85	144,04
SDV-uri	5.670	3.792	4.270	5.723	134,03	150,94	100,94
Diverse	9.907	5.479	26.660	21.023	78,86	383,70	212,20
TOTAL PRODUCTIE MARFA	704.042	752.508	798.000	746.729	93,58	99,23	106,06

Așa cum se poate vedea din tabelul 1.2.1. în cursul anului 2019 evoluția *Cifrei de afaceri* realizată pe grupe de produse este diferită existând anumite tipuri de produse la care nivelul *cifrei de afaceri* a crescut comparativ cu anul precedent cum sunt: fabricația de scule, fabricația de componente pentru sisteme de aer condiționat Daikin și fabricația de pinioane pentru casete de direcție tip Jtekt.

Din păcate la anumite grupe de produse care dețin o pondere semnificativă în totalul *cifrei de afaceri* s-au înregistrat scăderi importante cum sunt: fabricația de componente pentru turbosuflante Garrett, componente pentru sisteme de injecție Bosch-Rail, corp injector Delphi și alte grupe de produse, afectând în mod nefavorabil nivelul *Cifrei de afaceri* realizat pe total COMPA.

Cifra de afaceri realizată în anul 2019 cu destinația export, comparativ cu anii 2018 și 2017, precum comparativ cu prevederile din bugetul pe 2019, este prezentată sintetic în Tabelul 1.2.2.

Tabelul 1.2.2. (mii Euro)

GRUPE DE PRODUSE	2017	2018	2019		% 2019 / 2019 BVC	% 2019 / 2018	% 2019 / 2017
			BVC	Realizat			
Piese ștanțate ambutisate	1.135	1.145	1.150	1.009	87,74	88,09	88,90
Ansamble mecano-sudate	3.715	4.945	6.000	5.123	85,38	103,59	137,91
Valve	24.648	26.434	32.100	26.550	82,71	100,44	107,72
Pinioane casete de direcție	7.710	8.496	9.380	9.621	102,57	113,24	124,78
Componente ștergătoare de parbriz	16.996	16.114	12.000	14.769	123,08	91,65	86,90
Arcuri înfășurate și galvanizare	868	774	780	772	98,97	99,74	88,95
Componente pentru turbosuflante	18.213	21.607	22.300	18.313	82,12	84,75	100,55
Componente sisteme de injecție	18.424	29.580	26.100	14.129	54,13	47,76	76,69

GRUPE DE PRODUSE	2017	2018	2019		% 2019 / 2019 BVC	% 2019 / 2018	% 2019 / 2017
			BVC	Realizat			
Componente instalații climatizare	1.124	1.602	1.640	2.400	146,34	149,77	213,53
Corp injector	27.300	29.580	16.000	27.295	170,59	92,28	99,98
SDV-uri	715	403	400	932	233,00	231,33	130,44
Alte produse și servicii	661	427	4.850	2.216	45,69	518,79	335,01
TOTAL EXPORT	121.508	141.109	132.700	123.129	92,79	87,26	101,33

Cifra de afaceri aferentă producției destinată la export a avut o evoluție asemănătoare cu totalul *cifrei de afaceri* realizată pe anul 2019 la COMPA, știind că ponderea covârșitoare a produselor fabricate de COMPA sunt destinate la export.

Și pe grupe de produse evoluția Cifrei de afaceri realizată în anul 2019 pentru export este relativ identică cu evoluția pe total a acestor grupe de produse.

Structura producției pe grupe de producție la export și pentru intern (România) este prezentată în tabelul de mai jos:

Tabelul 1.2.3.

GRUPA DE PRODUSE	Vânzări directe	
	Export %	Intern %
Pinioane casete de direcție	100	0
Componente sisteme de injecție	100	0
Componente ștergătoare de parbriz	96	4
Valve	94	6
Componente pentru turbosuflyante	94	6
Componente instalație climatizare	85	15
SDV-uri	77	23
Arcuri înfășurate și galvanizare	65	35
Piese ștanțate ambutisate	61	39
Corp injector	58	42
Ansamble mecano-sudate	53	47

Evoluția ponderii principalelor grupe de produse în totalul cifrei de afaceri realizată în perioada 2017, 2018 și 2019 este prezentată în tabelul 1.2.4.:

Tabelul 1.2.4.

GRUPA DE PRODUSE	% în cifra de afaceri		
	2017	2018	2019
Corp injector	30,9	31,8	30,1
Valve	16,0	16,3	18,0
Componente pentru turbosuflyante	12,5	14,2	12,4
Componente ștergătoare de parbriz	11,2	10,2	9,8
Componente sisteme de injecție	12,0	9,6	9,0
Pinioane casete de direcție	4,9	5,2	6,1
Ansamble mecano-sudate	5,3	6,6	6,2
Piese ștanțate ambutisate	1,1	1,0	1,0
Arcuri înfășurate și galvanizare	1,1	1,0	0,8
SDV-uri (Scule Dispozitive Verificatoare)	0,8	0,5	0,8
Componente instalații climatizare	0,9	1,1	1,8
Diverse produse	3,3	2,5	4,0
TOTAL	100,0	100,0	100,0

În tabelul 1.2.4. este prezentată în evoluție, pe o perioadă de 4 ani, ponderea *Cifrei de afaceri* a unor a unor anumite grupe de produse și clienți în totalul *cifrei de afaceri* a societății COMPA.

Așa cum lesne se poate observa din tabel, ponderea cifrei de afaceri ale diferitelor grupe de produse în totalul cifrei de afaceri în cei 4 ani nu are schimbări semnificative nici în anul 2019.

A crescut producția an de an, ponderea în total la grupa valve; grupa pinioane s-a menținut la un nivel aproximativ egal cu producția de valve și se constată o scădere de la un an la altul ponderea componentelor pentru ștergătoare de parbriz, ca efect a construcției de către Bosch a unei fabrici producătoare de ștergătoare de parbriz în Serbia

b) Produsele noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse

Funcția tehnică și de dezvoltare din cadrul societății COMPA deține un rol semnificativ în angrenajul firmei, datorită schimbărilor profunde care s-au produs în structura comenzilor în ultimul timp.

În cursul anului 2019 au fost asimilate în fabricație produse noi pentru care sunt asigurate capacitățile de producție necesare și care vor avea un impact asupra producției din anii următori. Ponderea produselor noi în cifra de afaceri a companiei a depășit în mod constant 8%, acest aspect fiind unul demn de urmărit, el indicând dinamismul și competența companiei în ceea ce privește adaptarea la cerințele noi și înlocuirea produselor din portofoliu.

Pentru clientul DMG MORI a continuat asimilarea de noi componente pentru mașini unelte și cabinele acestora. În planificarea de asimilare este prevăzută validarea unei noi cabine la fiecare două luni.

Pentru clientul WILO, în cursul anului 2019, s-a finalizat validarea carcaselor și lanternelor, urmând ca din anul 2020 să se intre în faza de rump up producție.

De asemenea în faza de validare sunt referințe pentru clientul **ZF**: ballnut-uri și arbori intermediari și pentru clientul BOSCH valve direcție.

S-a demarat faza de dezvoltare a procesului de realizare a produsului corpul pompei GDI, client Delphi.

Tot pentru clientul Delphi s-au realizat loturile prototip pentru: corpuri injectoare Volvo și Dong Feng și Cap nut MX. Aceste referințe se afla în faza de PPAP cu startul producției în 2020.

A continuat activitatea de dezvoltare în domeniile arcurilor infasurate la rece, presării la rece și forjării atât vertical cât și orizontale.

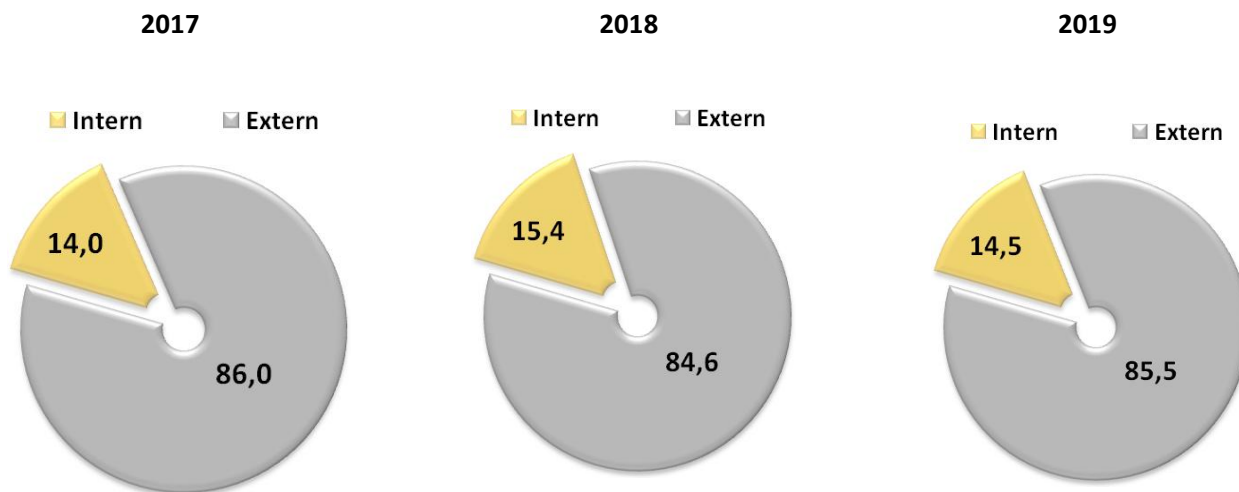
1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materiala (surse indigene, surse import)

Baza materială necesară, respectiv asigurarea necesarului de materii prime și materiale destinat proceselor de fabricație din COMPA se asigură atât de pe piața internă cât și din import. O mare parte din necesarul de materiale și componente asigurate din România provin de la firme străine care și-au înființat firme sau puncte de lucru în România.

Volumul total al cumpărărilor și ponderea acestora de pe piața internă și respectiv din import, în totalul cumpărărilor efectuate în anul 2019 comparativ cu anii 2018 respectiv 2017 este prezentat în Tabelul 1.3.1.

Tabelul 1.3.1.

SURSA DE APROVIZIONARE	2017		2018		2019	
	Val.(Mii Euro)	%	Val.(Mii Euro)	%	Val.(Mii Euro)	%
Intern	12.639,6	14,0	14.372,9	15,4	13.327,0	14,5
Extern	77.656,2	86,0	78.902,8	84,6	78.519,6	85,5
TOTAL	90.295,8	100,0	93.275,7	100,0	91.846,6	100,0



a) Principalii furnizori interni; pondere în total valoare cumpărări

Detalierea cumpărărilor din țară, pe principalii furnizori este prezentat în Tabelul 1.3.2.a:

Tabelul 1.3.2.a

DENUMIRE FURNIZOR	Val. cumpărări 2017 (excl. TVA) Mii Euro	% în total cump. 2017	Val. cumpărări 2018 (excl. TVA) Mii Euro	% în total cump. 2018	Val. cumpărări 2019 (excl. TVA) Mii Euro	% în total cump. 2019
Bamesa Topoloveni	1.622,07	12,8	1.739,63	12,1	1.560.870,00	117,1
CNC Components SRL					1.235.218,30	92,7
Maxim Romania	1.640,43	13,0	1.153,03	8,0	1.126.575,21	84,5
Mazarom Impex S.R.L.Bucuresti					1.038.135,00	77,9
Schmolz & Bickenbach Romania	1.272,4	10,1	1.116,2	7,8	922.633,74	69,2
Karl Storz Romania					761.332,90	57,1
Lokve Agriprod Ploiești	702,65	5,6	698,79	4,9	741.867,45	55,7
Guhring Sibiu	589,99	4,7	840,29	5,8	684.183,41	51,3
TRIGO Romania					451.819,94	33,9
Baurom Galați	461,94	3,7	492,48	3,4	423.018,80	31,7
Inmaacro Brasov					413.199,0	31,0
Total	7.878,73	62,3	7.589,28	52,8	9.358.853,45	
Total cumpărări interne	12.639,6	100,0	14.372,9	100,0	13.327,00	100,0
Total cumpărări	90.295,8		93.275,7		91.846,60	

b) Principalii furnizori externi; pondere în total cumpărări externe:

Tabelul 1.3.2.b

DENUMIRE FURNIZOR	Valoare cumpărări 2017 Mii EUR	% în total cumpă- rări 2017	Valoare cumpărări 2018 Mii EUR	% în total cumpă- rări 2018	Valoare cumpărări 2019 Mii EUR	% în total cumpă- rări 2019
Stoba Präzisionsteile GmbH & Co KG					26.928.254	342,95
Hirschvogel Germania	6.751,5	8.69	6,448.87	6.91	6.551.402	83,44
Setforge (Clayette, Gauvin)					2.653.665	33,80
Jinjiang Sam					2.335.051	29,74
Cimos	2.015,6	2.60	2,457.18	2.63	2.330.019	29,67
Liberty Steel GBP					2.183.466	27,81
Indo-MIM					2.130.305	27,13
Erament-Erasteel					2.100.489	26,75
Ascometal					1.668.458	21,25
Hirschvogel Eisenach					1.624.661	20,69
Robert Bosch Produktie N.V.	2.963,3	3.82	2,282.50	254	1.519.540	19,35
Hugo Kern & Liebers					18,67	18,67
Voestalpine					15,13	15,13
Schabum Israel	1.983,5	2.55	1,996.5	2.14	1.160.659	14,78
Gevelot Extrusion					1.115.182	14,20
Daikin					1.104.597	14,07
Marcegaglia Italia	834,0	1.07	886.94	0.95	1.048.400	13,35
Precision Resource SUA	954,2	1.23	1,193.63	1.28	1.002.614	12,77
Saint Jean Industries Lorraine Franța	1.457,8	1.88	1,496.32	1.60	987.182	12,57
Total	50.379,4	64.87	51,975.5	65.87	61.098.170,6	
Total cumparari externe	68.251,8	100.00	78,902.8		78.519,6	100,00
Total cumpărări	90.295,8		93,275.7		91.846,6	

c) Structura valorică a cumpărărilor din punct de vedere al surselor de aprovizionare: intern și import – pe principalele grupe de produse.

Pe categorii de materiale, structura cumpărărilor de pe piața internă sau din import este prezentată în tabelul următor:

Tabelul 1.3.2.c

GRUPA DE PRODUSE	2017		2018		2019	
	Intern	Extern	Intern	Extern	Intern	Extern
	%	%	%	%	%	%
Tablă	98.2	1.8	95.8	4.2	94,4	5,6
Bare oțel	20.9	79.1	10.5	89.5	13,4	86,6
Țevi	81.8	18.2	43.2	56.8	17,7	82,3
Sârme	63.9	36.1	56.2	43.8	7,8	92,2
Benzi	14.5	85.5	10.7	89.3	68,7	31,3

GRUPA DE PRODUSE	2017		2018		2019	
	Intern	Extern	Intern	Extern	Intern	Extern
	%	%	%	%	%	%
Neferoase	0.0	100.0	1.5	98.5	0,7	99,3
Semifabricate, componente	0.3	99.7	0.2	99.8	0,1	99,9
Garnituri cauciuc	0.0	100.0	0.0	100.0	0,0	100,0
Organe asamblare	1.7	98.3	2.1	97.9	2,8	97,2
Scule STAS	14.2	85.8	29.5	70.5	32,5	67,5
Total cumpărări	14.0	86.0	15.4	84.6	14,5	85,5

1.4. Evaluarea activității de vânzare

În perioada analizată activitatea de marketing-vânzări a fost orientată pe două activități principale și anume pe extinderea și consolidarea colaborării în cadrul proiectelor deja implementate cu partenerii existenți precum și atragerea de noi clienți.

Ne propunem extinderea afacerilor pe arcuri, repere mecano-sudate, repere ștanțate, repere de sculărie, echipamente industriale, piese prelucrate prin așchiere, service cardane, acoperiri de suprafață și servicii metrologice. O atenție deosebită acordăm căutării de noi clienți pentru repere forjate.

Urmărim în special înlocuirea producției destinate motoarelor diesel, cu accent pe mașini electrice, de viitor.

Urmărim în mod deosebit ocuparea capacităților existente.

Din punct de vedere al ariei geografice, structura vânzărilor în anul 2019 a fost următoarea:

Ne preocupăm să găsim clienți în sectoare non auto, însă deocamdată rezultatele mai importante se lasă așteptate. Societatea COMPA s-a consacrat ca furnizor de prim rang, vânzările de pe piața pieselor de schimb fiind foarte redusă. Ponderea deținută de principalii clienți în cifra de afaceri se reflectă în tabelul 1.4.1:

Tab.1.4.1.

CLIENTUL	Ponderea în CA 2017 (%)	Ponderea în CA 2018 (%)	Ponderea în CA 2019 (%)
Delphi	45,3	46,9	48,5
Bosch Diesel System	27,9	23,2	17,2
Honeywell Garrett	9,2	12,5	11,2
JTEKT, Fuji Koyo	4,9	4,9	6,4
Haulotte	4,0	5,0	5,7
Alți clienți	8,7	7,5	11,0
TOTAL	100,0	100,0	100,0

1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații / personalul societății

Politica de resurse umane COMPA urmărește transformarea societății într-o organizație care **“Învăță continuu”**.

Conducerea firmei este conștientă de avantajele oferite de resursele umane cu nivel ridicat de calificare, familiarizate cu cerințele mediului industrial, capabile să răspundă cerințelor de calitate solicitate de către clienți. De aceea, formarea continuă a propriilor angajați reprezintă o prioritate pentru conducerea firmei.

Societatea COMPA, ca **“Organizație care învață”**, furnizează permanent oportunități de dezvoltare pentru toți angajații, folosește învățarea pentru atingerea obiectivelor firmei, asigură îmbinarea permanentă a performanței individuale cu performanța organizației, sprijină evoluția în carieră, îi determină pe oameni să se identifice cu organizația.

Obiectivul activității de formare pe anul 2019 a fost de 26,22 ore de formare/angajat. Costurile activității de formare au fost în anul 2019 de 1.651.194 lei.

Orientările strategice ale procesului de formare în anul 2019 au fost:

-  reconversia profesională a propriilor angajați pentru adaptarea la procesele noi;
-  standardizarea și creșterea eficienței procesului de integrare și adaptare a noilor angajați / transferați și a persoanelor care nu dețin nici o calificare;
-  asigurarea unui proces eficient pentru adaptarea și integrarea noilor angajați cu studii superioare;
-  îmbunătățirea modului de reacție în cazul apariției situațiilor de urgență și asigurarea de personal competent pentru protecția companiei;
-  îmbunătățirea competențelor de leadership a managerilor de operațiuni și a șefilor de fabricație;
-  însușirea și aplicarea politicilor, obiectivelor de calitate/mediu și SSM în corelație cu cerințele standardelor ISOTS 16949, SREN ISO 14001 și OHSAS 18001;
-  cunoașterea cerințelor standardelor ISO 9001:2016 și IATF 16949;
-  dezvoltarea competențelor specifice postului în vederea validării / revalidării pe post și creșterea nivelului polivalenței;
-  dezvoltarea relației școală - întreprindere prin: susținerea învățământului profesional dual și stagii de practică, ore de laborator, examene de competență;
-  diversificarea ofertei educaționale COMPA în corelație cu nevoile agenților economici și a cerințelor pieței forței de muncă;
-  implementarea cerințelor standardului ISO 26000 – Responsabilitatea socială;

Obiectivele procesului de formare au urmărit în principal:

-  dezvoltarea de noi competențe angajaților, prin calificare / recalificare în meserii din domeniul mecanic : operator MUCN, sudor, tehnician metrolog, stivuatorist, etc.;
-  dezvoltarea competențelor personalului administrativ pentru îmbunătățirea modului de reacție în cazul apariției situațiilor de urgență și pentru asigurarea siguranței companiei;
-  creșterea competențelor șefilor de proiect, a inginerilor responsabili cu calitatea, a inginerilor de proces pentru aplicarea PPAP, APQP, a standardelor de siguranță și asigurarea siguranței și a răspunderii pentru produse;
-  dezvoltarea competențelor personalului în domeniul logisticii producției;
-  actualizarea cunoștințelor auditorilor de sistem legate de cerințele standardului ISO 9001:2016 și IATF 16949;
-  dezvoltarea competențelor lingvistice ale persoanelor din domeniul calității producției;
-  dezvoltarea competențelor managerilor de operațiuni și șefilor de fabricație legate de comunicarea și luarea deciziilor;
-  certificarea anuală a personalului pentru procesele speciale;
-  îmbunătățirea nivelului de cunoștințe pe post și îmbunătățirea polivalenței.

Politica de recrutare și selecție

În anul 2019 au fost depuse 1.310 oferte de angajare (CV-uri, cereri, scrisori de intenție). Din acestea doar un număr de 1110 de persoane au participat la interviu. Au participat la interviuri (interviu, probe de lucru, teste psihologice) în vederea ocupării posturilor vacante 816 persoane.

Dintre aceștia, **605** au fost angajați; **25** au fost respinși din motive profesionale la interviu/ probele de lucru, **45** au fost respinși din alte motive (analfabetism, probleme de sănătate incompatibile cu condițiile de lucru) și un număr de **141**

de persoane renunțat la postul oferit din diferite motive (mediul de lucru, programul de lucru, salariu).

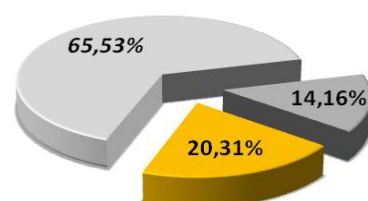
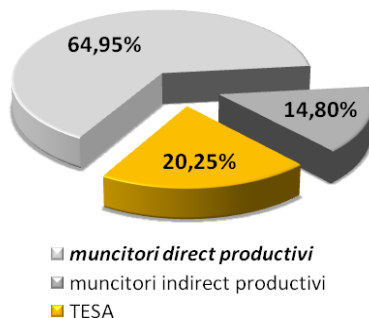
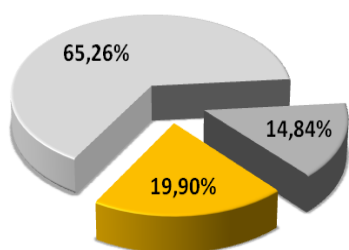
Politica salarială și socială

În urma negocierilor, dintre conducerea COMPA și sindicate, pe parcursul perioadei cuprinse între noiembrie 2019 și octombrie 2020 a fost acordată o indexare salarială de 5%. Odată cu indexarea grilei de salarizare s-au indexat și beneficiile care decurg din aceasta (prima de Crăciun și de Paști, prima de vacanță, diurna de deplasare, etc.).

De asemenea, pe toată perioada anului s-au acordat angajaților tichete de masă. Între conducerea societății și salariați există raporturi de muncă în limitele Codului Muncii și ale Contractului Colectiv de Muncă.

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

2017			2018			2019		
MDP	1312	65,26%	MDP	1360	64,95%	MDP	1435	65,53%
MIP,D	305	14,84%	MIP,D	310	14,80%	MIP,D	310	14,16%
TESA	414	19,90%	TESA	424	20,25%	TESA	445	20,31%
TP	2031	100,00%	TP	2094	100,00%	TP	2190	100,00%



■ muncitori direct productivi
■ muncitori indirect productivi
■ TESA

Din analiza evoluției numărului mediu de personal înregistrat în anul 2019 comparativ cu anii precedenți 2018 și 2017 putem evidenția următoarele:

- numărul mediu de personal a crescut la total personal de la 2094 salariați existenți în 2018 la 2190, înregistrați în anul 2019, ca urmare a creșterii producției marfă fabricate și a creșterii cifrei de afaceri;
- creșterea înregistrată la muncitorii direct productivi, (de la 1360 la 1435) a fost ca urmare a creșterii producției la unele grupe de produse;
- s-a înregistrat și o creștere la personalul TESA, ca urmare a lipsei pe care o avea COMPA în ultima perioadă în mod special la ingineri – personal strict necesar ca urmare a creșterii numărului de produse și proiecte noi din această perioadă.

Evoluția productivității muncii în cursul anului 2019 față de anii anteriori este prezentată în Tabelul 1.5.2.

Tabelul 1.5.2. (mii lei/pers./an)

ACTIVITĂȚI	2017	2018	2019
TOTAL COMPA, din care:	346,64	345,36	340,97
Pinioane casete de direcție	326,46	326,46	510,16
Componente ștergătoare de parbriz	398,02	398,02	486,85
Ansamble mecano-sudate	232,02	232,02	262,06

ACTIVITĂȚI	2017	2018	2019
Componente pentru turbosuflante	600,34	600,34	743,16
Componente instalație climatizare	252,84	252,84	361,27
Valve	2250,06	2250,06	2.098,61
Componente sisteme de injecție	678,26	678,26	881,41
Corp injector	317,78	317,78	388,43
Alte produse și servicii	39,3	34,39	34,56

1.6. Evaluarea calității și a aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător. Descrierea sintetică a impactului activităților de bază ale emitentului asupra mediului înconjurător precum și a oricăror litigii existente sau preconizate cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător

Principalele realizări ale anului 2019 în domeniul calității și mediului:

S-a îmbunătățit funcționarea sistemului de management integrat calitate, mediu, sănătate și securitate ocupațională și s-a obținut recertificarea acestuia, în urma auditului organismului de certificare TÜV Rheinland, având ca elemente cadru standardele:

-  ISO 9001:2015 pentru produsele și procesele din afara domeniului auto - Certificat Nr. 01 100 1521249;
-  IATF 16949:2016 pentru cele din domeniul auto - Certificat Nr. 01 111 20778;
-  ISO 14001:2015 pentru toate produsele, procesele și activitățile societății – Certificat Nr. 01 104 1521249;
-  SR OHSAS 18001:2008, pentru toate procesele și activitățile societății – Certificatul Nr. TRR 126 20778;
-  SR EN ISO / CEI 17025 pentru activitatea laboratorului de metrologie - Atestatul Nr. BV-12-01-17;
-  cerințele complementare pentru clienții importanți: Delphi, Bosch, Garrett, JTEKT, Fuji Koyo, ThyssenKrupp Bilstein, INA, Dacia – Renault, Takata, Emerson, Daikin.

Toate aceste cerințe au fost integrate în cadrul unui sistem unitar de management calitate, mediu, sănătate și securitate în muncă.

A continuat implementarea standardului ISO 26000 pe baza Ghidului „Managementul Responsabilității Sociale COMPA”.

A început actualizarea documentelor de sistem în vederea alinierii la cerințele noilor standarde ISO 45001:2018 ;

Managementul privind tratarea produselor neconforme a fost îmbunătățit și eficientizat prin perfecționarea continuă a tehnicilor: FMEA (Failure Mode and Effect Analysis), FTQ (First Time Quality), analiza „5 de ce”, diagrama Pareto, analiza „cauză-efect” și prin îmbunătățirea managementului vizual la posturile de lucru și prevenirea astfel a reapariției neconformităților.

Ca un rezultat al bunei implementări și funcționări a sistemului de management integrat, am menținut un nivel performant al indicatorului de calitate PPM extern la nivelul întregii societăți COMPA la un nivel mediu 12 PPM, prin reducerea produselor neconforme reclamate de către clienți, dar și prin rezolvarea în timp real a reclamațiilor de calitate, ceea ce a dus la creșterea satisfacției acestora în raport cu produsele și serviciile COMPA.

De asemenea, nu au fost înregistrate incidente în exploatare care să se fi datorat produselor de prim montaj furnizate de COMPA.

S-a depus raportul de amplasament pentru actualizarea Autorizației de mediu SB 13 /2005, revizuita în 14.06.2010, revizuita în 16.11.2017.

În cadrul produselor și proceselor din COMPA pot rezulta următoarele aspecte de mediu:

-  evacuări de ape uzate rezultate din procesele de acoperiri galvanice, vopsitorii și spălarea pieselor fabricate;
-  emisii în atmosferă rezultate de la procesele de tratamente termice, vopsitorii, acoperiri galvanice, sudură, prelucrări prin așchiere;

-  generare de deșeuri periculoase și nepericuloase;
-  utilizarea de substanțe și amestecuri periculoase;
-  utilizarea de resurse energetice (energie electrică, gaz metan, etc.).

Toate aceste aspecte pot genera impacturi asupra mediului atunci când nu sunt ținute sub control. Pentru a preveni încălcarea legislației referitoare la protecția mediului înconjurător, COMPA a introdus un sistem de management al mediului care ne permite ținerea sub control a tuturor aspectelor de mediu specificate mai sus, acționând în același timp preventiv în sensul evitării generării incidentelor și accidentelor de mediu.

În anul 2019 s-au realizat obiective de mediu, care au vizat:

-  îmbunătățirea calității apelor uzate deversate în rețeaua de canalizare;
-  îmbunătățirea calității aerului;
-  reducerea consumului energetic;
-  colectarea, sortarea, valorificarea și eliminarea controlată a deșeurilor;
-  gestionarea în siguranță față de mediu a substanțelor și amestecurilor periculoase;
-  educarea și instruirea angajaților pentru a-și desfășura activitatea într-un mod responsabil față de mediu;

Societatea COMPA a făcut cheltuieli importante pentru protecția mediului și responsabilizarea personalului referitor la cunoașterea și înțelegerea aspectelor de mediu și prevenirea impactului semnificativ asupra mediului. Cheltuielile de mediu au fost de 1.459.563 lei în decursul anului 2019.

Aceste cheltuieli au avut în vedere implementarea programelor de management de mediu și alinierea la reglementările Uniunii Europene și a legislației naționale referitoare la mediu și au constat în următoarele programe și acțiuni:

-  monitorizarea indicatorilor de ape uzate în rețeaua de canalizare;
-  monitorizarea emisiilor în atmosferă;
-  eliminarea deșeurilor periculoase și nepericuloase;
-  realizarea obiectivelor de valorificare a deșeurilor de ambalaje;
-  achitarea taxelor și tarifelor de mediu pentru fondul de mediu, pentru obținerea autorizațiilor de mediu, anunțuri media, etc.

În anul 2019, au avut loc 2 incidente de mediu legate de gestionarea deșeurilor.

1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

În cursul anului 2019 și în anii anteriori 2018 respectiv 2017, cheltuielile efectuate în domeniul cercetării și al asimilării de produse noi au înregistrat o evoluție crescătoare.

În Tabelul următor, este prezentată evoluția costurilor realizate:

Tabelul 1.7.1. (mii lei)

INDICATOR	2017	2018	2019
1. Cheltuieli de cercetare dezvoltare	10,095.77	11,880.05	14,014.63
2. Cifra de afaceri	703,620.5	752,507.2	746,729.5
3. Pondere (Rând 1 / Rând 2)x100	1.43	1.58	1.88

În strategia COMPA, anul 2019 a însemnat investiții în realizarea unui Centru de Cercetare Dezvoltare (CCD) destinat testării, validării și optimizării tehnologiilor existente precum și a celor noi. În acest sens s-a realizat un spațiu dedicat acestei activități.

În privința introducerii proceselor noi sau perfecționate și în anul 2019 s-au întreprins acțiuni importante, atât prin alocarea unor fonduri semnificative de investiții în procese și utilaje noi, cât și în modernizarea, optimizarea și îmbunătățirea proceselor existente.

Au fost dezvoltate procese de prelucrare prin aşchiere, tratament termic prin inducţie (CIF), deformare plastică la rece şi cald şi protecţie anticorozivă noi în domeniul componentelor auto cât şi non- auto.

Centrul de Cercetare Dezvoltare a devenit funcţional, cele două centre de cercetare şi prelucrare scule aşchietoare şi centrul de cercetare şi testare produse şi procese tehnologice producând efecte tehnice şi economice.

Maşinile, echipamentele şi personalul aferent activităţii de cercetare şi prelucrare scule aşchietoare sunt în noua locaţie.

În zona de cercetare şi testare produse şi procese tehnologice au fost amplasate alte echipamente respectiv strung Sprint 65-3T cu axă B, centru de frezare cu depunere aditivă LASERTEC 65-3D, centru de frezare cu tehnologie ultrasonic ULTRASONIC 65 şi alte maşini destinate prelucrării şi controlului sculelor aşchietoare.

Au fost demarcate proiecte şi teste tehnologice pentru repere ballnut, capnut etc.

În ultima parte a anului 2019 au fost analizate şi demarate proiecte de produs, fulia pompei de apă pentru încărcare de 4500N, destinată vehiculelor electrice RENAULT, brida transmisie destinată clientului DACIA. Au fost realizate teste de casă privind alegerea materialelor şi tehnologiilor aplicate. Aceste două proiecte sunt în faza de model funcţional şi ofertă de preţ.

În această perioadă au continuat teste tehnologice pentru realizarea canelurilor interioare în găuri obturate, în materiale tratate termic cu duritate ridicată.

Au fost testate procese de broşare rotativă, broşare cu poanson şi mortezare cu dispozitiv special montat în turelă strungului CNC.

Dezvoltare procese noi

Pentru tratamentul termic la piesele prelucrate prin aşchiere, au fost achiziţionate instalaţii de tratament cu CIF (curenţi de înaltă frecvenţă). Au fost realizate teste de tratament termic pentru corp injector, vizând aşezarea pieselor pentru realizarea celor mai mici deformaţii.

În atelierul de piese forjate a continuat elaborarea documentaţiei tehnice, realizându-se teste tehnologice pentru repere de tip flanşă, pipe, ballnut, corp injector, respectiv pinioane, destinate clienţilor noştri.

Liniile robotizate, din atelierul mecano-sudate, fac să crească productivitatea şi calitatea sudurilor la piese cu gabarit ridicat. Pentru absorbţia creşterilor de capacitate, au fost achiziţionate următoarele utilaje: maşină de rectificat, maşină de retăiere dantură şi strunguri verticale. De asemenea a fost creată celula robotizată pentru prelucrarea pinioanelor destinate servodirecţiilor hidraulice şi electrice.

Noua fabrică pentru producţia de corp pompă a prins contur şi au demarat testele de validare procese tehnologice. Celula de fabricaţie este dotată cu sistem de operare robotizat pe întreg fluxul tehnologic.

Au fost întocmite tehnologiile pentru noi produse destinate clienţilor BOSCH, ZF, DMG, DELPHI, GARRETT, HAULOTTE etc.

1.8. Evaluarea activităţii societăţii privind managementul riscului

Gestionarea riscurilor care pot apare în activitatea oricărei firme constituie unul dintre obiectivele pentru care Conducerea Companiei acordă o atenţie deosebită. Activitatea de gestionare a riscurilor este permanentă, tocmai pentru a preveni eventualele afecte ale acestora.

Riscurile monitorizate de COMPA sunt:

1.8.1. Riscurile legate de activitatea comercială.

Activitatea comercială, cu deosebire activitatea de marketing este un domeniu important în funcţionarea firmei.

- Asigurarea portofoliului de comenzi pe termen mediu şi lung către client, ca urmare a ofertării, a unor produse competitive, atractive pentru client şi profitabile pentru COMPA; acest obiectiv este un deziderat major ce trebuie realizat, cunoscându-se faptul că în domeniul auto exigenţa raportului calitate - preţ fiind ridicată.

- Livrarea la termen, ca ținta a activității comerciale, trebuie îndeplinită în egală măsură; Întârzierile la livrare din motive diferite (nefinalizarea loturilor de fabricație, probleme de transport cu asigurarea materialelor sau livrarea produselor) reprezintă riscuri ce trebuie gestionate, atenuate și eliminate, fără a avea efecte asupra clienților.
- Livrarea produselor neconforme este un alt risc al activității comerciale, care trebuie eliminat. În industria auto calitatea produselor livrate este prioritară. Produsele de calitate necorespunzătoare sau cu un nivel de calitate îndoielnică pot fi motive importante în relația cu partenerii de afaceri, care pot conduce la întreruperea temporară sau totală a relațiilor de colaborare. În acest context COMPA are proceduri clare în cadrul sistemului de asigurare a calității și instrumente care împiedică operatorul să realizeze produse neconforme.
- Perfecționarea sistemului logistic și de gestionare a stocurilor conduce la reducerea riscurilor de întârzieri în fabricație, a riscurilor de întârzieri în livrarea produselor la client.

1.8.2 Riscul valutar

Impactul riscului valutar asupra activității economico - financiare a firmei COMPA este limitat sau chiar eliminat deoarece toate prețurile produselor fabricate în companie sunt negociate cu clienții în Euro. De asemenea, produsele livrate în România au prețurile negociate în euro cu facturare în lei la cursul zilei.

Având excedent de euro ca urmare a faptului că producția este livrată cu preponderență la export, nu există riscuri majore din raportul LEU/EURO, ci dimpotrivă în marea majoritate a situațiilor vânzarea de EURO s-a făcut la un curs mai avantajos decât cursul stabilit de BNR

1.8.3 Riscul de investiții

Cheltuielile mari de investiții realizate de COMPA în anul 2019 (peste 19 milioane de euro) ar fi putut crea presiune asupra CASH FLOW ului, în care aceste cheltuieli ar fi depășit prevederile din Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2019. Cunoscând nivelul investițiilor planificate și monitorizând decontarea acestora comparativ cu resursele incluse în Buget, a rezultat ca riscurile acestei activități au fost eliminate.

1.8.4. Riscurile provenite din lipsă de predictibilitate a legislației fiscale

În ultimii ani legislația țării în domeniul fiscal a suferit importante modificări care împiedică firmele, în foarte mare măsură, să-și poată realiza programele stabilite pe termen mediu și lung. În anul 2019 au existat importante modificări ale Codului fiscal cu impact major în activitatea firmelor private. Creșterea salariului minim pe economie cu o rată de creșteri peste așteptările firmelor industrial, au creat presiune mare asupra managementului COMPA în procesul de negociere anuală a Contractului Colectiv de Muncă, încheiat cu Sindicatele și reprezentanții salariaților. Aceste creșteri salariale au creat o presiune puternică asupra costurilor salariale ale anului 2019 cu impact major asupra Contului de profit și pierdere.

1.8.5 Riscul de insolabilitate

În anul 2019 acest risc nu a influențat activitatea firmei. S-a urmărit la nivelul top managementului firmei încasarea în termen a facturilor scadente. S-au analizat și monitorizat până la soluționarea lor, motivele de refuz ale facturilor de la clienți.

S-au luat măsuri de reducere a riscului de insolvență prin:

-  angajarea creditelor de investiții pentru finanțarea cheltuielilor incluse în bugetul de venituri și cheltuieli;
-  reducerea costurilor în vederea încadrării în marja de profitabilitate stabilită în buget;
-  negocierea cu furnizorii pentru decalarea termenului de plată a materialelor, sculelor și a prestațiilor;
-  livrarea la clienții noi sau mai puțin cunoscuți, doar în baza instrumentelor de plată care asigură garanția încasării: bilet la ordin, CEC.

1.8.6 Riscul de furt

Acest risc este foarte scăzut. Firma are instalat un sistem extins de camere de luat vederi, pe alei, în atelierele de producție, în spațiile de depozitare, ambalare, livrare, menite să contribuie la limitarea și eliminarea acestui risc.

1.8.7. Riscul răspândirii epidemiei coronavirusului COVID 19 asupra activității firmei

Acest risc apărut la finele anului 2019, cu efect major în prima parte a anului 2020 considerăm a fi oportun de evidențiat.

Este unul din cele mai grave riscuri cu impact asupra întregii omeniri, care începând din luna ianuarie a avut o răspândire fulgerătoare începând din China, continuând cu Europa și pe întreg globul. Conducerea COMPA, luând act de răspândirea fulgerătoare a COVID 19 în Europa, pentru limitarea contaminării salariaților din cadrul firmei, a aprobat un set important de măsuri pe care le prezentăm în cele ce urmează:

-  conștientizarea personalului privind necesitatea stringentă a protejării fiecăruia împotriva coronavirusului; s-a întocmit și editat un **Ghid de bune practici** însoțit de un plan de măsuri care s-a înmănat fiecărui salariat.
-  s-au instalat la porțile de acces în firmă un număr suficient de dozatoare/ despensere (30 buc) pentru dezinfectia mâinilor
-  s-a decis renunțarea la întâlniri cu un număr mai mare de 5 persoane, utilizându-se cu preponderență mijloacele digitale de comunicare la nivelul managementului.
-  utilizarea mijloacelor de protecție individuală a persoanelor care sunt în contact mai des cu persoane care provin din exterior (vizitatori, conducători de autotrenuri de marfă, etc.)
-  au fost dispuse măsuri de păstrare a apropierii între salariați în atelierele de producție, birouri, vestiare, în scopul reducerii densității persoanelor prin:
 - lucru la domiciliu, acolo unde munca prestată de salariat, o permite;
 - lucru în schimburi, chiar și în atelierele în care se lucrează într-un singur schimb;
 - reamplasări ale locurilor de muncă;
 - avertizări vizuale la locurile de acces ale personalului;
-  măsuri sporite de igienă a muncii și de dezinfectare în spații mai aglomerate: cantină, vestiare, grupuri sanitare;
-  intervenții la furnizorii de prestații transport, privind obligativitatea dezinfectării zilnice a mijloacelor de transport sau ori de câte ori este necesar;
-  limitarea sau renunțarea la acțiuni sau întruniri care nu sunt strict necesare, în special cu partenerii externi;
-  reducerea în limita posibilităților a fluxului de personal între departamentele firmei;
-  măsuri de protecție pentru evitarea contaminării top managementului;
-  întâlniri zilnice prin mijloace digitale între top managementul firmei și managerii atelierelor și compartimentelor pentru informare și transmitere de măsuri ce trebuie transmise și respectate de întreg personalul.

1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății

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

În cursul anului 2019 comparativ cu anul precedent 2018 nu au existat evenimente cu un puternic factor de incertitudine care să genereze un impact major asupra lichidității firmei.

Au fost luate în calcul cheltuielile mari de investiții realizate în anul 2019, când s-au înregistrat 91,82 mil. lei aprox. 19,35 mil. euro.

Au fost încheiate contracte de creditare a activității de investiții în valoare de 15 mil. euro cu perioada de grație și de tragere de 1 an și de rambursare de 5 ani.

Pe de altă parte firma COMPA a avut și în anul 2019 importante surse de finanțare a activității de investiții, din profitul net repartizat pentru dezvoltare și din amortizarea ca element de cost, inclusă în prețul produselor negociate cu partenerii.

S-au accentuat măsurile de recuperare integrală a creanțelor și cu deosebire a creanțelor cu probleme, la care clienții invocau anumite motive a acestora.

S-a instituit în COMPA o procedură specială menită să ducă la soluționarea refuzurilor de către clienți, potrivit căreia pentru orice factură neîncasată sunt nominalizate persoane responsabile de rezolvare a motivelor de neîncasare și escaladare până la cele mai înalte trepte de conducere COMPA a situațiilor de neîncasare a facturilor și la decizia de recuperare prin justiție a unora dintre acestea, ca urmare aplicării acestei proceduri speciale situația a fost îmbunătățită simțitor nemaexistând facturi vechi neîncasate de la clienți.

În scopul eficientizării activității de încasare a facturilor, s-au descentralizat la nivel de centre de profit, care în general sunt structurate pe un anumit client iar cel ce livrează și facturează are obligația urmăririi și încasării la scadență a facturilor.

Prin aceste măsuri sunt asigurate premisele necesare asigurării lichidității, a eliminării unor factori de incertitudine ce ar putea afecta în viitor lichiditatea societății.

b) Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

În cursul anului 2019 cheltuielile pentru investiții realizate, în cuantum de 91,82 mil.lei (19.35 mil.euro) au fost utilizate, cu precădere pentru realizarea următoarelor scopuri principale:

-  achiziția de echipamente tehnologice, utilaje, aparatură de calcul;
-  modernizare utilaje și clădiri.

În anul 2019 au fost puse în funcțiune și au fost modernizate active corporale în valoare totală de **70,46 mil lei**.

Efectele economice obținute prin achiziționarea de utilaje și linii tehnologice noi:

-  creșterea volumului producției și al cifrei de afaceri;
-  asigurarea unor premise certe de creștere a volumului afacerii în următorii ani;
-  îmbunătățirea nivelului de tehnicitate al producției realizate prin achiziția de echipamente, cu preponderență utilaje cu comandă numerică, care pot realiza produse cu precizie foarte ridicată;
-  creșterea productivității muncii prin creșterea numărului de mașini și utilaje deservite de o singură persoană;
-  îmbunătățirea calității și competitivității produselor realizate, precum și reducerea nivelului neconformităților produselor fabricate, a costurilor non calități în general
-  reducerea consumurilor energetice;
-  siguranța în exploatare a echipamentelor;
-  reducerea costurilor cu întreținerea și mentenanța acestor echipamente mai performante și mai fiabile.

c) Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice, care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.

Veniturile din activitatea de bază, veniturile din exploatare nivelul producției fabricate, respectiv cifra de afaceri realizată în anul 2019 comparativ cu anii 2018 și 2017 este prezentată mai jos:

Tabelul 1.9.c.

EXPLICAȚIE	2017		2018		2019	
	Lei	Pondere in total %	Lei	Pondere in total %	Lei	Pondere in total %
Cifra de afaceri netă	703,620,521	92.15	752,507,249	98.55	746,729,484	97.25

EXPLICAȚIE	2017		2018		2019	
	Lei	Pondere în total %	Lei	Pondere în total %	Lei	Pondere în total %
Producția vândută	698,476,024	91.47	750,838,075	98.33	742,745,947	96.74
Venituri din vânzarea mărfurilor	5,140,841	0.67	1,117,011	0.15	3,169,032	0.41
Venituri din subvenții pentru exploatare	3,656	0.00	552,163	0.07	814,505	0.11
Alte venituri din exploatare	4,230,483	0.55	4,548,782	0.60	9,504,443	1.24
Producția de imobilizări	5,641,080	1.84	6,523,627	1.84	11,575,340	1.84
Total venituri din exploatare	713,492,084	100.00	763,579,658	100.00	767,809,267	100.00

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII

2.1. Amplasare și caracteristici ale capacităților de producție

COMPA are în proprietate imobilizări corporale, materializate în terenuri, clădiri, construcții speciale, mașini și mijloace de transport, alte imobilizări, imobilizări în curs.

Evoluția acestora în ultimii 3 ani se prezintă, mai jos, astfel (valoarea netă):

Tabel 2.1.(lei)

DENUMIRE INDICATOR	2017	2018	2019	%	
				2019 / 2018	2019 / 2017
Terenuri și construcții	162,264,784	170,439,980	191,034,996	112.08	117.73
Instalații tehnice și mașini	184,276,119	192,273,407	214,111,191	111.36	116.19
Alte instalații, utilaje, mobilier	200,878	210,362	590,752	280.83	294.08
Imobilizări corporale în curs	7,166,706	17,498,581	43,065,858	246.11	600.92
TOTAL	353,908,487	380,422,330	448,802,797	117.97	126.81

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

În ierarhia valorii juste, reevaluarea clădirilor și terenurilor societății la valoare justă este clasificată ca și date de nivel 2. Tehnicile de evaluare utilizate în evaluarea la valoare justă de nivel 2 este metoda comparării prețurilor. Prețurile comparabile clădirilor și construcțiilor din apropiere sunt ajustate în funcție de caracteristici specifice, cum ar fi mărimea proprietății, etc. Cele mai importante date de intrare pentru această metodă de evaluare este prețul pe metru pătrat.

2.2. Gradul de uzură al proprietăților societății

Gradul de uzură al imobilizărilor corporale la COMPA prezintă următoarea evoluție:

Tab.2.2.(Lei)

DENUMIRE INDICATOR	ANUL		
	2017	2018	2019
Construcții			
- valoare de inventar	87,833,486	100,577,456	92,048,100

DENUMIRE INDICATOR	ANUL		
	2017	2018	2019
- valoare ramasă	79,115,406	87,270,978	92,048,100
- uzura	8,718,080	13,306,478	0
- grad de uzură	9.93	13.23	0.00
Echipamente și autovehicule			
- valoare de inventar	478,889,971	520,151,129	581,720,028
- valoare ramasă	184,276,119	192,273,407	214,111,191
- uzura	294,613,852	327,877,722	367,608,837
- grad de uzură	61.52	63.04	63.19
Alte imobilizari corporale			
- valoare de inventar	1,193,733	1,244,091	1,686,776
- valoare ramasă	200,878	210,362	590,752
- uzura	992,855	1,033,729	1,096,024
- grad de uzură	83.17	83.09	64.98

2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății

COMP A deține în proprietate 323.407 mp teren intabulat și nu are probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale, respectiv asupra terenurilor, clădirilor sau mașinilor și echipamentelor și nici litigii cu terțe persoane legate de teren, clădiri și respectiv mașini și echipamente.

3. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE

3.1. Piețele din România și din alte țări, pe care se negociază valorile mobiliare emise de societate

Societatea COMP A este cotate la Bursa de Valori București, la categoria Standard, simbol CMP. La 31.12.2019 societatea avea 7.265 de acționari, persoane fizice și juridice, române și străine.

Structura acționariatului este prezentată în continuare. Sursa informației: Depozitarul Central S.A.București.

A C Ţ I O N A R	Nr. Acțiuni	Procent	Nr. Actionari
Acționari, persoane fizice:			
– române	139.154.577	63,59%	7.165
– străine)	5.788.019	2,65%	39
Acționari, persoane juridice:			
– române	50.641.026	23,14%	53
– străine)	23.237.416	10,62%	8
TOTAL	218.821.038	100,00 %	7265

3.2. Descrierea politicii societății cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite / plătite / acumulate în ultimii 3 ani și, dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani.

Societatea COMP A fiind în plin proces de dezvoltare și modernizare, cu oportunități de afaceri pe termen mediu și lung, politica de a nu se repartiza profitul pentru plata de dividende a fost adoptată începând cu 2004, întreg profitul fiind repartizat la surse proprii de dezvoltare. S-a adoptat această politică, cunoscându-se expunerea societății față de bănci și firme de leasing, pentru a asigura sursele necesare investițiilor noi, pe de o parte, iar pe de altă parte pentru a nu mări gradul de îndatorare al societății.

3.3. Descrierea oricăror activități ale societății de achiziționare a propriilor acțiuni.

În cursul anului 2019, societatea COMPA S.A. Sibiu nu a avut situații de răscumpărare a propriilor acțiuni.

3.4. În cazul în care societatea are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale

În Registrul acționarilor COMPA S A. Sibiu, firma RECASERV S.R.L. Sibiu, afiliată firmei COMPA, deține un număr de 649.100 acțiuni, reprezentând 0,2966% din capitalul social al firmei COMPA.

Celelalte firme afiliate firmei COMPA nu dețin acțiuni, deci nu sunt cuprinse în lista de acționari COMPA.

3.5. În cazul în care societatea a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare

Societatea COMPA S A nu a adoptat până în prezent soluția de finanțare prin emisiuni de obligațiuni. Singurele modalități de finanțare utilizate în anii anteriori au fost majorările de capital și angajarea de credite dar în cursul anului 2019 nu s-a mai apelat la nici una din aceste două soluții de finanțare și au fost utilizate doar surse proprii de finanțare.

4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII

Conducerea societății COMPA a dezvoltat continuu metode moderne de management ca instrumente utilizate în activitatea curentă:

-  managementul schimbării, face față interacțiunii cu mediul extern deosebit de turbulent și crează abilitatea de a anticipa și răspunde rapid tendințelor pieței, printr-o gestionare eficientă a ideilor, cunoștințelor, competențelor și proceselor. Creșterea nivelului de implicare al personalului și managementul eficient al responsabilităților facilitează un proces decizional eficient;
-  managementul pe bază de obiective, pentru încurajarea și mobilizarea întregului potențial intelectual și practic al angajaților de la toate nivelele în vederea atingerii performanțelor maxime ale organizației;
-  managementul calității și mediului în scopul asigurării îndeplinirii cerințelor de calitate solicitate și așteptate de beneficiarii noștri, astfel încât să se realizeze o relație de parteneriat care să conducă la satisfacția deplină a acestora în raport cu producția și serviciile noastre;
-  managementul sănătății și securității ocupaționale, care urmărește îmbunătățirea condițiilor de muncă pentru lucrători, prin eliminarea riscurilor aferente activităților desfășurate, diminuarea și ținerea sub control a acelor riscuri care nu pot fi eliminate prin adoptarea unor măsuri de prevenire tehnice și organizatorice;
-  managementul strategic pus în practică prin instrumentul Balance Score Card, pentru realizarea legăturii între oportunitățile mediului și posibilitățile firmei și conducerii acțiunilor spre îndeplinirea țăelurilor strategice;
-  managementul prin proiecte pentru a stăpâni eficient procesele și pentru atingerea obiectivelor; combină un proiect unic cu managementul prin obiective;
-  managementul competențelor, pentru alinierea permanentă a competențelor la obiectivele strategice ale organizației;
-  managementul costurilor, pentru planificarea și monitorizarea permanentă a costurilor, în vederea reducerii acestora;
-  managementul Kaizen, îmbunătățirea continuă.
-  managementul performanței, pentru o abordare strategică și integrată a asigurării succesului de durată în activitatea organizației, prin cunoașterea și gestionarea performanței oamenilor care lucrează în organizație, în contextul unui cadru în care sunt stabilite obiective generale, standarde și criterii de competență.

În planul strategic COMPA s-au definit următoarele axe strategice:

-  axa financiară,
-  axa client,
-  axa procese,
-  axa personal;
-  axa mediu – sănătate și securitate ocupațională.

Obiectivele generale care susțin axele strategice sunt:

-  creșterea profitabilității firmei,
-  creșterea valorii pentru client,
-  atingerea excelenței operaționale,
-  creșterea performanței personalului.
-  creșterea performanței de mediu și de sănătate și securitate ocupațională.

Rezultatele eforturilor depuse în ultimii ani s-au concretizat în dezvoltarea proiectelor demarate, care au marcat schimbări esențiale în structura organizatorică, operațiuni, competențe profesionale, alocare de resurse, etc.

S-a continuat orientarea spre afaceri cu configurație nouă, caracteristică industriei auto mondiale prin:

-  volume de serie mare;
-  valoare adăugată mare;
-  procese flexibile;
-  tehnologii inovative;
-  cerințe de calitate la nivelul celor mai ridicate standarde;

Astfel, eforturile COMPA sunt direcționate spre:

-  concentrarea resurselor pe un număr restrâns de proiecte dezvoltate de societatea COMPA sau în parteneriate cu firme de renume;
-  programe investiționale în echipamente performante;
-  substituirea produselor care și-au încheiat ciclul de viață, cu noi produse (brandul COMPA);
-  creșterea gradului de integrare a proceselor, în mod deosebit cu procese primare (forjarea)
-  randamente operaționale ridicate;
-  intervenții pentru schimbarea culturii organizaționale;
-  atingerea excelenței în cumpărări; căutarea de noi furnizori strategici pentru dezvoltarea proiectelor importante;
-  dezvoltarea sistemului de management al mentenanței prin abordarea conceptului TPM;
-  dezvoltarea managementului performanței; comunicare eficientă.

4.1. Prezentarea listei administratorilor societății și a următoarelor informații pentru fiecare administrator:
a. CV (nume, prenume, vârstă, calificare, experiența profesională, funcția și vechimea în funcție):

Numele și Prenumele	Vârsta	Calificare	Experiența profesională	Funcția	Vechime în funcție
DEAC Ioan	70	Inginer	46	Președinte CA / director general	29 ani
MICLEA Ioan	75	Economist	47	Membru CA / director economic	29 ani
MAXIM Mircea-Florin	61	Inginer	38	Membru CA	14 ani
BALTEȘ Nicolae	61	Economist	37	Membru CA/ președinte comitet audit	3 ani
VELȚAN Ilie-Marius	45	Economist	22	Membru CA/ membru comitet audit	7 ani

b Intelegere sau legătură de familie

Nu există asemenea cazuri în rândul membrilor Consiliului de Administrație al societății COMPA.

c. Tranzacție între administrator și societate

Nu există, de asemenea, nici un fel de tranzacție dintre societate cu vreun membru al Consiliului de Administrație al societății COMPA.

d Participarea administratorilor la capitalul social:

Administratorii au participat la preluarea pachetului majoritar de acțiuni de la F.P.S. ca membri ai Asociației Salariaților COMPA.

e Lista persoanelor juridice afiliate societății:

COMPA - IT S.R.L.
 RECASERV S.R.L.
 TRANS CAS S.R.L.

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății
a. Conducerea executivă:

NUMELE ȘI PRENUMELE	FUNCȚIA
Deac Ioan	Director General și Președinte CA
Miclea Ioan	Director Economic și membru CA
Firiza Ioan	Director Management
Băiașu Dan-Nicolae	Director Comercial
Acu Florin-Ștefan	Director Tehnic
Muntenaș Bogdan-Vasile	Director Logistică
Țuicu Liviu-Laurențiu	Director Calitate – Mediu
Herban Dorin-Adrian	Director Sisteme de Management și Îmbunătățire
Țuțurea Mihai	Director Producție
Firiza Sorin Ioan	Director Adj.Producție

NUMELE ȘI PRENUMELE	FUNCȚIA
Morariu Mircea	Director Adj.Producție
Dragomir Marius C-tin	Ing. Șef Mentenanță

b. termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă

Membrii conducerii pe funcțiuni au contracte individuale de muncă pe durată nedeterminată; desemnarea acestora și respectiv revocarea din funcție se face de către Consiliul de Administrație.

c. orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o altă persoană datorită careia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive

Nu există nici un fel de legătură de familie între actualii membri ai Consiliului de Administrație și alte persoane importante, ce pot influența alegerea acestora în Consiliul de Administrație.

d. participarea persoanei respective la capitalul societății

O parte din membrii Consiliului de Administrație și respectiv membrii conducerii executive a societății dețin participații la capitalului social al firmei COMPA.

5. SITUAȚIA FINANCIAR – CONTABILĂ

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

Situația financiar-contabilă a societății COMPA este prezentată detaliat și în notele explicative la situațiile financiare pe care le prezentăm pentru analiză și aprobare. Sintetic, prezentăm în tabelul de mai jos principalele elemente din activul și pasivul bilanțului:

Tabelul5.a

DENUMIRE INDICATOR	2017	2018	2019		% 2019 / 2019 BVC	% 2019/ 2018	% 2019/ 2017
			BVC	Realizat			
A. ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL, din care:	359,714,662	388,223,296	416,629,425	459,369,318	110.26	118.33	127.70
Imobilizări necorporale	3,139,442	3,534,152	3,900,000	7,432,457	190.58	210.30	236.74
Imobilizări corporale, din care:	312,366,482	338,291,016	367,000,000	381,231,402	103.88	112.69	122.05
Terenuri și construcții	120,722,779	128,308,666	128,300,000	132,605,700	103.36	103.35	109.84
Instalații tehnice și mașini	184,276,119	192,273,407	212,500,000	214,111,191	100.76	111.36	116.19
Alte instalații, utilaje și mobilier	200,878	210,362	200,000	590,752	295.38	280.83	294.08
Imobilizări corporale în curs	7,166,706	17,498,581	26,000,000	33,923,759	130.48	193.87	473.35
Investiții imobiliare	41,542,005	42,131,314	42,131,314	67,571,395	160.38	160.38	162.66
Imobilizări financiare	1,768,450	1,768,450	1,886,398	1,768,450	93.75	100.00	100.00
Alte active financiare	116,685	117,948	0	117,439		99.57	100.65
Creanțe din proiecte europene	0	668,703	0	72,572		10.85	
Creanțe privind impozitul pe profit amanat	781,598	1,711,713	1,711,713	1,175,603	68.68	68.68	150.41
B. ACTIVE CURENTE TOTAL, din care:	237,456,774	286,507,458	305,515,723	264,231,235	86.49	92.22	111.28
Stocuri	99,616,397	111,483,670	118,500,000	105,190,554	88.77	94.36	105.60
Creanțe, din care	136,676,019	173,349,128	185,000,000	151,949,589	82.13	87.66	111.18

DENUMIRE INDICATOR	2017	2018	2019		% 2019 / 2019 BVC	% 2019/ 2018	% 2019/ 2017
			BVC	Realizat			
Creanțe comerciale și similare	134,872,506	156,388,298	182,000,000	140,461,742	77.18	89.82	104.14
Alte creanțe	1,803,513	6,410,150	3,000,000	3,289,074	109.64	51.31	182.37
Creanțe din proiecte europene	0	10,550,680	0	8,198,773		77.71	
Cheltuieli în avans	550,379	609,190	600,000	1,011,271	168.55	166.00	183.74
Casa și conturi la bănci	613,979	1,065,470	1,415,723	6,079,821	429.45	570.62	990.23
C. DATORII MAI MICI DE UN AN, total, din care:	127,429,176	141,993,791	149,300,000	118,017,722	79.05	83.11	92.61
Datorii financiare	0	0	5,000,000	4,898,783	97.98		
Datorii comerciale și similare	109,812,006	121,152,267	122,000,000	94,827,692	77.73	78.27	86.35
Datorii privind impozitul pe profit curent	63,829	25,201	0	0		0.00	0.00
Alte datorii	13,862,879	15,506,272	17,000,000	12,900,113	75.88	83.19	93.06
Venituri în avans și subvenții pentru investiții mai mici de un an	3,690,462	5,310,051	5,300,000	5,391,134	101.72	101.53	146.08
D. DATORII MAI MARI DE UN AN, total, din care:	66,265,913	92,584,041	112,824,454	130,692,268	115.84	141.16	197.22
Datorii financiare	39,244,259	60,199,570	85,000,000	96,121,622	113.08	159.67	244.93
Alte datorii	0	24,454	24,454	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Venituri în avans și subvenții pentru investiții mai mari de un an	26,886,009	32,224,372	27,800,000	34,435,001	123.87	106.86	128.08
Provizioane mai mari de un an	135,645	135,645	0	135,645			
E. CAPITAL SI REZERVE	403,476,347	440,152,922	460,020,694	474,890,563	103.23	107.89	117.70
Capital social	21,882,104	21,882,104	21,882,104	21,882,104	100.00	100.00	100.00
Rezerve din reevaluare	82,062,778	81,787,286	81,787,286	83,891,130	102.57	102.57	102.23
Alte rezerve	191,361,655	231,202,184	268,502,184	276,217,534	102.87	119.47	144.34
Ajustări alte rezerve	23,122,057	23,122,057	23,122,057	23,122,057	100.00	100.00	100.00
Rezultatul reportat	65,717,009	64,727,063	64,727,063	65,886,959	101.79	101.79	100.26
Rezultatul exercițiului	36,818,566	35,428,575	37,300,000	32,708,709	87.69	92.32	88.84
Repartizarea profitului	17,487,822	17,996,347	37,300,000	28,817,930	77.26	160.13	164.79

Activele imobilizate au înregistrat o creștere la 31.12.2019 cu 18,33% la total, față de perioadă similară a anului precedent – 31.12.2018. Evoluția acestora în structura comparativă este destul de diferită, astfel:

- Imobilizările necorporale au crescut de 2,1 ori la 31.12.2019, față de anul precedent din:
 - cheltuieli de cercetare – dezvoltare în cadrul Atelierului de cercetare-dezvoltare al COMPA și cheltuieli de cercetare efectuate pentru fabricația corpului pompă GDI – Delphi, produs nou ce va fi realizat în serie, în viitor
 - programe de fabricație și licențe soft achiziționate pentru implementarea modului de RU în SAP
- imobilizările corporale au crescut cu 12,69 % pe total, din care în structură creșterea a fost, astfel:
 - terenurile și construcțiile au crescut cu 3,35% ca efect al reevaluării terenurilor și al clădirilor, reevaluare efectuată la 31.12.2019 de către o firmă de evaluare acreditată;
 - instalații tehnice și mașini, au crescut cu 11,36% ca efect al punerii în funcțiune a mașinilor și echipamentelor achiziționate prin investiții; pe de o parte și ca efect al amortizării acestora, pe de altă parte.

- Investițiile imobiliare – creșterea a fost de 60% ca efect al reevaluării efectuate la finele anului 2019, dar creșterea cea mai mare provine din transferuri de alte clase de imobilizări sau transferuri de la aceeași clasă de imobilizări către această categorie de active.
- Activele curente – au scăzut la 31.12.2019 față de 31.12.2018, scăderea reprezintă 7,78% datorată reducerii cifrei de afaceri din T4 2019, pe de o parte, dar și ca efect al măsurilor luate de conducerea COMPA pentru reducerea acestor categorii de active (stocuri + creanțe) în scopul eliberării resurselor firmei aflate în imobilizare peste numărul normal de zile
- Datoriile mai mici de un an s-au redus, la data de 31.12.2019 cu aproximativ 15% față de perioada similară a anului precedent, ponderea covârșitoare a acestor datorii o reprezintă Datoriile comerciale.
- Datoriile mai mari de un an au crescut cu 41,16%, cea mai mare creștere o reprezintă Datoriile față de bănci, ca urmare a plăților efectuate în activitatea de investiții în cursul anului 2019

Capital și rezerve - au crescut în anul 2019 fata de anul precedent cu 7,89% pe baza profitului realizat și al reevaluării activelor corporale (clădiri+terenuri) la 31.12.2019.

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

Situația veniturilor și cheltuielilor în perioada 2017 - 2019 se prezintă astfel:

Tabelul 5.b

DENUMIRE INDICATOR	2017	2018	2019		% 2019 / 2019 RVC	% 2019/ 2018	% 2019/ 2017
			BVC	Realizat			
Cifra de afaceri, din care:	703,620,521	752,507,249	798,000,000	746,729,484	93.58	99.23	106.13
export	554,364,183	590,929,133	630,300,000	582,783,463	92.46	98.62	105.13
% în cifra de afaceri	78.79	78.53	78.98	78.04	98.81	99.38	99.06
Alte venituri din exploatare	9,871,563	11,072,409	11,000,000	21,079,783	191.63	190.38	213.54
Total venituri din exploatare	713,492,084	763,579,658	809,000,000	767,809,267	94.91	100.55	107.61
Costuri materiale	433,493,918	463,751,363	493,500,000	453,892,228	91.97	97.87	104.71
% în total venituri	59.91	60.32	60.54	58.53	96.67	97.04	97.69
Costuri cu energia	22,988,640	24,810,642	25,200,000	27,582,735	109.46	111.17	119.98
% în total venituri	3.18	3.23	3.09	3.56	115.05	110.23	111.95
Cheltuieli cu salariile	130,381,206	144,134,777	154,900,000	155,809,695	100.59	108.10	119.50
% în total venituri	18.02	18.75	19.00	20.09	105.73	107.18	111.50
Amortizare și deprecieri imobilizări corporale	41,442,564	40,166,230	41,000,000	46,653,866	113.79	116.15	112.57
% în total venituri	5.73	5.22	5.03	6.02	119.60	115.16	105.04
Alte cheltuieli din exploatare	43,424,845	49,582,927	50,000,000	46,978,173	93.96	94.75	108.18
% în total venituri	6.00	6.45	6.13	6.06	98.76	93.94	100.94
Total cheltuieli din exploatare	671,731,173	722,445,939	764,600,000	730,916,697	95.59	101.17	108.81
Rezultat din exploatare	41,760,911	41,133,719	44,400,000	36,892,570	83.09	89.69	88.34
Cheltuieli cu dobânzile	518,478	465,295	900,000	902,694	100.30	194.00	174.10
% în total venituri	0.07	0.06	0.11	0.12	105.42	192.35	162.45
Alte cheltuieli financiare	10,070,005	7,146,182	8,000,000	10,130,653	126.63	141.76	100.60
% în total venituri	1.39	0.93	0.98	1.31	133.10	140.56	93.87
Total cheltuieli financiare	10,588,483	7,611,477	8,900,000	11,033,347	123.97	144.96	104.20

DENUMIRE INDICATOR	2017	2018	2019		% 2019 / 2019 RVC	% 2019/ 2018	% 2019/ 2017
			BVC	Realizat			
Venituri din dobânzi	408.00	1,374.00	0	2,292.00		166.81	561.76
Alte venituri financiare	10,059,366	5,298,967	6,100,000	7,664,451	125.65	144.64	76.19
Total venituri financiare	10,059,774	5,300,341	6,100,000	7,666,743	125.68	144.65	76.21
Rezultat financiar	-528,709	-2,311,136	-2,800,000	-3,366,604	120.24	145.67	636.76
Venituri totale	723,551,858	768,879,999	815,100,000	775,476,010	95.14	100.86	107.18
Cheltuieli totale	682,319,656	730,057,416	773,500,000	741,950,044	95.92	101.63	108.74
Rezultat brut	41,232,202	38,822,583	41,600,000	33,525,966	80.59	86.36	81.31
% în total venituri	5.78	5.08	5.14	4.37	84.91	85.88	75.56
Impozit pe profit curent	4,181,141	3,076,123	4,300,000	401,859	9.35	13.06	9.61
Rata impozitului pe profit curent	10.14	7.92	10.34	1.20	11.60	15.13	11.82
Impozit pe profit amânat	232,495	317,885	0	415,398		130.68	178.67
Rezultat net	36,818,566	35,428,575	37,300,000	32,708,709	87.69	92.32	88.84

Analizând indicatorii incluși în *contul de profit și pierdere* pe anul 2019 (tabelul 5.b) se pot evidenția următoarele aspecte:

Cifra de afaceri realizată în anul 2019 este mai mică, atât față de valoarea din Bugetul de venituri și cheltuieli pe 2019, cât și față de realizările din anul 2018.

Procentul de nerealizare a cifrei de afaceri în anul 2019 față de 2018 nu este foarte mare, este de 0,77%. Această nerealizare a fost înregistrată în trimestrul IV 2019.

Gradul de profitabilitate a scăzut mai mult în anul 2019 față de anul 2018, procentul de scădere al Profitului Brut fiind de 13.64%, iar a Profitului Net de 7.68% în anul 2019 față de 2018. Cauzele reducerii gradului de profitabilitate, a profitului brut și profitului net au fost prezentate în acest raport, dar reamintim succint câteva din acestea:

- Nerealizarea la nivelul prevăzut în buget a valorii Cifrei de afaceri, ca urmare a contracției care s-a produs în industria auto, începând cu trimestrul II al anului 2019, gradul de acoperire cu comenzi la mai multe produse, în special în trimestrul IV, fiind mult redus.
- Proiectele mai noi, cum sunt proiectul pentru fabricația corpului pompă de injecție pe benzină GDI -Delphi, proiectul dezvoltat pentru producția de mașini unelte DMG-MORI, proiectul pentru fabricația de pompe WILLO, au demarat cu întârziere; în fazele de debut costurile cu aceste proiecte au fost mari, comparativ cu veniturile obținute.
- Obligațiile asumate prin contracte față de clienți, de reducere anuală a prețurilor ca efect a creșterii productivității muncii au avut impact major asupra marjei de profit; în pofida eforturilor conducerii companiei, de implementare a proiectelor de reduceri de costuri în toate domeniile, reducerile de preț au influențat totuși evoluția gradului de profitabilitate;
- În cursul semestrului I - 2019, atunci când firma Compa nu reușea să facă față cererilor de produse ale unor clienți importanți ai firmei noastre, am solicitat angajaților să efectueze ore suplimentare care conform contractului de muncă se plătesc cu 75% mai mult, iar în zilele de weekend plata orelor prestate este dublă.
- Ca urmare a tendinței generale din România, de creștere fără precedent a salariilor, în special la bugetari, am fost obligați să majorăm salariile angajaților; în caz contrar, aceștia ar fi plecat la alte firme, lipsa forței de muncă fiind resimțită în ultimii ani cu consecințe imprevizibile.

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

Tabelul 5.c.

INDICATOR	2017	2018	2019
Profit înainte de impozitare	41,232,202	38,822,583	33,525,966

INDICATOR	2017	2018	2019
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea imobilizarilor	41,442,564	40,166,230	46,653,866
Variația stocurilor	-7,966,921	-11,867,273	6,293,117
Variația creanțelor	-26,810,374	-36,731,920	22,130,208
Variația obligațiilor	5,171,796	12,969,481	-28,980,390
Ajustare alte elemente nemonetare	-7,768,333	4,112,310	-22,708,549
Achiziții de imobilizări corporale și necorporale și plăți avansuri pentru imobilizări	-36,858,849	-67,081,445	-91,818,008
Profit / pierdere din vânzări de imobilizări financiare	-980	0	0
Variația creditelor și împrumuturilor	-7,489,236	20,955,311	40,820,835
Plăți dobânzi	-943,501	-893,786	-902,694
Disponibilități bănești la începutul perioadei	605,611	613,979	1,065,470
Disponibilități bănești la sfârșitul perioadei	613,979	1,065,470	6,079,821
Flux de numerar net	8,368	451,491	5,014,351

6. CONFORMITATEA CU CODUL DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ B.V.B.

Începând cu anul 2010, COMPA s-a aliniat la cerințele Codului BVB, când a fost elaborat primul Regulament de Guvernare Corporativă, regulament ce a transpus principiile și recomandările Codului Bursei de Valori București.

Conform noului Cod al BVB “societățile vor include o declarație de guvernare corporativă în raportul anual într-o secțiune distinctă”, care va cuprinde o autoevaluare privind modul în care sunt îndeplinite “prevederile care trebuie respectate”, precum și măsurile adoptate în vederea respectării prevederilor care nu sunt îndeplinite în totalitate. COMPA s-a aliniat noilor cerințe adoptând noua formă a declarației privind Stadiul conformării cu prevederile noului Cod de Guvernare Corporativă - anexată la prezentul raport.

6.1. Consiliul de Administrație

Conform *Actului Constitutiv*, societatea COMPA este administrată în *sistem unitar*; administrația societății revine unui Consiliu de Administrație (CA) alcătuit din 5 (cinci) administratori, aleși prin vot cumulativ de către Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din data de 24.04.2017. Durata mandatului membrilor Consiliului de Administrație este de patru ani. Dintre cei 5 administratori, 3 sunt administratori neexecutivi. Componența consiliului este prezentată paragraful 4.1.

Atribuțiile principale ale Consiliului de Administrație sunt de definire a strategiei societății, a politicii de management, a valorificării raționale și eficiente ale resurselor, de stabilire și urmărire a obiectivelor managerilor societății.

COMPA are constituit un **comitet de audit** format din 2 administratori neexecutivi - independenți: dl. Balteș Nicolae care este președintele comitetului de audit și dl. Velțan Ilie-Marius.

Consiliul de Administrație se întrunește cel puțin o dată la 3 luni, sau de câte ori este nevoie, iar deciziile din ședințe se iau cu majoritate simplă.

6.2. Conducerea executivă

Potrivit Regulamentului de Guvernare Corporativă al societății COMPA S.A. Sibiu, ale cărei situații financiare fac obiectul auditării financiare, conducerea executivă a societății este delegată directorilor pe funcțiuni ai societății, desemnați de către Consiliul de Administrație, care sunt responsabili cu luarea tuturor măsurilor aferente domeniului său de activitate, cu respectarea competențelor acordate.

Directorii informează periodic Consiliul de Administrație cu privire la operațiunile întreprinse, la realizarea obiectivelor încredințate de încadrare în resursele atribuite și cu privire la îndeplinirea sarcinilor primite. Componenta conducerii executive și a managerilor pe funcțiuni este prezentată la paragraful 4.2.

6.3. Modul de desfășurare a Adunărilor Generale ale Acționarilor, competențele acestora, precum și drepturile acționarilor și cum pot fi acestea exercitate

AGA este organul de conducere, care decide asupra activității și asigură politica economică și comercială.

Adunările generale ale acționarilor (ordinare și extraordinare) se desfășoară în conformitate cu convocările transmise la Bursa de Valori București și la Autoritatea de Supraveghere Financiară.

Desfășurarea adunărilor generale ale acționarilor, competențele acestora, precum și drepturile acționarilor sunt îndeplinite conform legislației în vigoare și anume de Actul Constitutiv, Legea nr. 31/1990, republicată, lege care stabilește regulile de organizare și funcționare pentru societățile comerciale, precum și modul de organizare și funcționare al diferitelor organe de conducere ale acestora – Adunarea Generală a Acționarilor, Consiliul de Administrație, Regulamentul ASF nr.5/2018.

6.4. Drepturile acționarilor

6.4.1. Dreptul de a participa și vota în adunarea generală a acționarilor

Pot participa și vota la Adunarea Generală acționarii înregistrați în Registrul Acționarilor la data de referință anunțată în convocator. Acționarii pot participa personal sau pot fi reprezentați în cadrul ședinței de către reprezentanții lor legali sau de către alte persoane cărora li s-a acordat o *Imputernicire specială / generală*, pusă la dispoziție de către societate pentru fiecare ședință în parte.

Accesul acționarilor la adunarea generală se face, cu minim 15 minute înainte de începerea ședinței, prin simpla probă a identității acestora, în cazul acționarilor persoane fizice cu actul de identitate, iar în cazul acționarilor persoane juridice și a acționarilor persoane fizice reprezentate, cu *Imputernicire specială / generală* data persoanei fizice care îi reprezintă. Dacă după 30 de minute de la ora pentru care a fost convocată ședința se constată că nu este îndeplinit cvorumul pentru prima convocare, ședința se suspendă și se va întruni la a doua convocare.

Dreptul de vot se poate exercita direct, prin reprezentant sau prin corespondență. Fiecare acțiune deținută dă dreptul la un vot în Adunarea Generală a Acționarilor.

Acționarii pot participa personal sau pot fi reprezentați în cadrul ședinței de către reprezentanții lor legali sau de către alte persoane cărora li s-a acordat mandatul de reprezentare, pe baza formularului de *Imputernicire specială / generală* pus la dispoziție de societate, în condițiile legii. Formularele de *Imputernicire specială / generală* în limba română sau engleză se pot obține de la sediul societății sau se pot descărca de pe website-ul societății, începând cu data anunțată în convocator.

Un exemplar, în original al *Imputernicirii speciale / generale*, completat și semnat, însoțit de copia actului de identitate valabil al acționarului (BI / CI / pașaport / legitimație de ședere, în cazul acționarilor persoane fizice și certificat de înregistrare în cazul persoanelor juridice) se va depune personal sau expedia la sediul societății până la data anunțată.

6.4.2. Dreptul de introducere de noi puncte pe ordinea de zi

Unul sau mai mulți acționari care dețin, individual sau împreună, cel puțin 5 % din capitalul social au dreptul de a introduce noi puncte pe ordinea de zi a Adunării Generale a Acționarilor, cu condiția ca fiecare punct să fie însoțit de o justificare sau de un proiect de hotărâre propus spre aprobare de adunarea generală, care vor fi transmise la sediul societății în scris, până la o dată menționată pentru fiecare ședință în parte. De asemenea, au dreptul de a prezenta proiecte de hotărâre pentru punctele incluse sau propuse spre a fi incluse pe ordinea de zi a adunărilor, drept care se poate exercita în scris.

Propunerile privind introducerea de puncte noi pe ordinea de zi trebuie să fie însoțite de copiile actelor de identitate ale acționarilor care solicită (buletin/carte de identitate în cazul persoanelor fizice, respectiv certificat de înregistrare în cazul persoanelor juridice), fiind necesar ca pentru fiecare punct să existe o justificare sau un proiect de hotărâre propus spre adoptare de A.G.A.

6.4.3. Prezentare de propuneri de hotărâri

Unul sau mai mulți acționari reprezentând, individual sau împreună, cel puțin 5% din capitalul social au dreptul de a prezenta și proiecte de hotărâre pentru punctele incluse sau propuse spre a fi incluse pe ordinea de zi a adunării.

Proiectele de hotărâre pentru punctele incluse sau propuse spre a fi incluse pe ordinea de zi a Adunării, însoțite de copiile actelor de identitate ale acționarilor (buletin/carte de identitate în cazul persoanelor fizice, respectiv certificat de înregistrare în cazul persoanelor juridice), pot fi transmise, prin poștă sau prin e-mail, până la data anunțată în convocator.

6.4.4. Dreptul de a adresa întrebări

Acționarii societății, indiferent de nivelul participației la capitalul social, pot depune întrebări în scris (trimise prin poștă sau prin e-mail) privind punctele de pe ordinea de zi a Adunării, însoțite de copia actului de identitate valabil (buletin / carte de identitate în cazul persoanelor fizice, respectiv certificat de înregistrare în cazul persoanelor juridice), până la data anunțată în convocator. Societatea va formula un răspuns general pentru întrebările cu același conținut.

Răspunsurile vor fi disponibile pe website-ul societății www.compa.ro la secțiunea **“Relații pentru investitori”** **“Adunarea Generală a Acționarilor”**, începând cu data anunțată, în format **“Întrebare / Răspuns”** și / sau în cadrul ședinței. Dreptul de a adresa întrebări și obligația societății de a răspunde vor fi condiționate de protejarea confidențialității și a intereselor societății.

6.4.5. Votul prin corespondență

Acționarii înregistrați la data de referință din registrul acționarilor au posibilitatea de a vota și prin corespondență, înainte de ședință, prin utilizarea formularului *Buletin de vot prin corespondență*.

În acest caz, *Buletinul de vot prin corespondență*, completat și semnat, cu legalizare de semnătură de către un notar public și copia actului de identitate valabil al acționarului (buletin / carte de identitate în cazul persoanelor fizice, respectiv certificat de înregistrare în cazul persoanelor juridice) va fi transmis prin poștă sau prin e-mail, până la o dată anunțată pentru fiecare ședință în parte.

Buletinele de vot prin corespondență care nu sunt primite până la data menționată în convocator nu vor fi luate în calcul pentru determinarea cvorumului și votului în ședința A.G.A.

La data adunării, la intrarea în sala de ședință, reprezentantul desemnat va preda originalul *Imputernicirii speciale / generale / Buletinului de vot prin corespondență* în cazul în care acestea au fost transmise prin e-mail cu semnătură electronică extinsă încorporată și o copie a actelor de identitate ale reprezentantului desemnat (buletin / carte de identitate).

Acționarii au obligația de a respecta procedura stabilită de Consiliul de Administrație privind exprimarea votului – în funcție de modalitatea aleasă – sub sancțiunea anulării votului.

Pentru ca toți acționarii să poată avea acces la informații, acestea sunt postate pe web site-ul www.compa.ro la secțiunea **Relatii pentru investitori - Adunarea generală a acționarilor**

6.5. Alte elemente de Guvernanță Corporativă

6.5.1. Transparență și raportare

În vederea îndeplinirii obligațiilor de transparență și raportare stabilite prin reglementările legale aplicabile în vigoare, COMPA a realizat în anul 2019 următoarele raportări, transmise către BVB și ASF, conform calendarului financiar și publicate pe website-ul societății www.compa.ro

-  Calendarul de comunicare financiară pentru anul 2019;
-  Raportul curent la 31.12.2019, privind tranzacțiile de tipul celor enumerate la art.(1) din Legea nr.24/2018;
-  Situațiile financiare preliminare pentru anul 2019;
-  Convocatorul Adunărilor Generale (Ordinare și Extraordinare) ale Acționarilor din data de 24.04.2019;
-  Hotărârile Adunărilor Generale (Ordinare și Extraordinare) ale Acționarilor din data de 24.04.2019;
-  Raportul anual 2018, privind situațiile individuale;
-  Raportul anual 2018, privind situațiile consolidate;
-  Situațiile economico-financiare individuale la 31.12.2018;
-  Situațiile economico-financiare consolidate la 31.12.2018;

-  Bugetul de venituri și cheltuieli aferent anului 2019;
-  Raportul trimestrial (trimestrul I – 2019);
-  Raportul semestrial (semestrul I – 2019);
-  Raportul trimestrial (trimestrul III – 2019);
-  Raportul curent la 30.06.2019, privind tranzacțiile de tipul celor enumerate la art.82 din Legea nr.24/2017;
-  Comunicatele privind disponibilitatea rapoartelor transmise.

6.6. Managementul riscului

Informații detaliate privind sistemul de management al riscului sunt prezentate la punctul 1.1.8 “Evaluarea activității societății privind managementul riscului.

6.7. Responsabilitatea socială

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

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

Liniile directoare ca teme principale de acțiune sunt:

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

DIRECTOR GENERAL,
Ioan DEAC

DIRECTOR ECONOMIC,
Ioan MICLEA

A N E X E

LA RAPORTUL ANUAL 2019

Actul constitutiv al societății, dacă acestea au fost modificate în anul pentru care se face raportarea.

Actul constitutiv a fost actualizat la data de 14.02.2019 și este publicat pe site-ul propriu.

Contractele importante încheiate în anul pentru care se face raportarea.

Contractele importante încheiate sunt prezentate în **Raportul curent la 31.12.2019**, privind tranzacțiile de tipul celor enumerate la art. 82(1) din Legea nr.24/2018.

Actele de demisie / demitere, dacă au existat astfel de situații din rândul membrilor administrației sau din rândul conducerii executive.

Nu au existat situații de demisie/ demitere din rândul membrilor Consiliului de Administrație sau a conducerii executive.

Lista societăților controlate de COMPA

TRANS C.A.S. S.R.L. Sibiu

COMPA - IT S.R.L. Sibiu

RECASERV S.R.L. Sibiu

Declarația privind conformitatea cu Cod de Guvernare Corporativă - 2019

Declarația nefinanciară - 2019

Declarația privind conformitatea cu noul Cod de Governanță Corporativă

ANEXA la R.A.2019

Secțiunea	PREVEDERI DIN COD	Respectă	Nu respectă sau Respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
A	RESPONSABILITATI			
A1	Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință/responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din Secțiunea A.	DA		
A2	Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. În orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discuții (inclusiv prin neprezentare, cu excepția cazului în care neprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care dă naștere conflictului de interese respectiv.	DA		
A3	Consiliul de Administrație sau Consiliul de Supraveghere trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.	DA		
A4	Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să nu aibă funcție executivă. Cel puțin un membru al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independent în cazul societăților din Categoria Standard. În cazul societăților din Categoria Premium, nu mai puțin de doi membri neexecutivi ai Consiliului de Administrație sau ai Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independenți.	DA		
A4.1	- nu este Director General / director executiv al societății sau al unei societăți controlate de aceasta și nu a deținut o astfel de funcție în ultimii cinci (5) ani.			
A4.2	- nu este angajat al societății sau al unei societăți controlate de aceasta și nu a deținut o astfel de funcție în ultimii cinci (5) ani.			
A4.3	- nu primește și nu a primit remunerație suplimentară sau alte avantaje din partea societății sau a unei societăți controlate de aceasta, în afară de cele corespunzătoare calității de administrator neexecutiv.	DA		
A4.4	- nu este sau nu a fost angajatul sau nu are sau nu a avut în cursul anului precedent o relație contractuală cu un acționar semnificativ al societății, acționar care controlează peste 10% din drepturile de vot, sau cu o companie controlată de acesta.			
A4.5	- nu are și nu a avut în anul anterior un raport de afaceri sau profesional cu societatea sau cu o societate controlată de aceasta, fie în mod direct fie în calitate de client, partener, acționar, membru al Consiliului / Administrator, director general/director executiv sau angajat al unei societăți dacă, prin caracterul său substanțial, acest raport îi poate afecta obiectivitatea.			

Secțiunea	PREVEDERI DIN COD	Respectă	Nu respectă sau Respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
A4.6	- nu este și nu a fost în ultimii trei ani auditorul extern sau intern ori partener sau asociat salariat al auditorului financiar extern actual sau al auditorului intern al societății sau al unei societăți controlate de aceasta.			
A4.7	- nu este director general / director executiv al altei societăți unde un alt director general / director executiv al societății este administrator neexecutiv.			
A4.8	- nu a fost administrator neexecutiv al societății pe o perioadă mai mare de doisprezece ani.			
A4.9	- nu are legături de familie cu o persoană în situațiile menționate la punctele A.4.1. și A.4.4.			
A5	Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.	DA		
A6	Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de raport care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	DA		
A7	Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.	DA		
A8	Declarația privind guvernanta corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică / ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.		Nu respectă	COMPA nu are o politică / ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare;
A9	Declarația privind guvernanta corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (<i>în persoană</i> și <i>în absență</i>) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora.	DA		
A10	Declarația privind guvernanta corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație sau din Consiliul de Supraveghere.	DA		
A11	Consiliul societăților din Categoria Premium trebuie să înființeze un comitet de nominalizare format din membri neexecutivi, care va conduce procedura nominalizărilor de noi membri în Consiliu și va face recomandări Consiliului. Majoritatea membrilor comitetului de nominalizare trebuie să fie independenți.		Nu respectă	COMPA este cotate la Categoria Standard
B	SISTEMUL DE GESTIUNE A RISCULUI ȘI CONTROL INTERN			
B1	Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând președintele, trebuie să fi dovedit ca au calificare adecvată relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiență de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare. În cazul societăților din Categoria Premium, comitetul de audit trebuie să fie format din cel puțin trei membri și majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenți.	DA		

Secțiunea	PREVEDERI DIN COD	Respectă	Nu respectă sau Respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
B2	Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.	DA		
B3	În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.	DA		
B4	Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.	DA		
B5	<i>Comitetul de audit</i> trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.	DA		
B6	<i>Comitetul de audit</i> trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.	DA		
B7	<i>Comitetul de audit</i> trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.	DA		
B8	Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de <i>Comitetul de Audit</i> , acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau <i>ad-hoc</i> care trebuie înaintate ulterior Consiliului.	DA		
B9	Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial fata de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.	DA		
B10	Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a <i>Comitetului de audit</i> al Consiliului și dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.	DA		
B11	Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente.	DA		
B12	În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern , acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și a reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.	DA		

Secțiunea	PREVEDERI DIN COD	Respectă	Nu respectă sau Respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
C	JUSTA RECOMPENSĂ ȘI MOTIVARE			
C1	Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei. Politica de remunerare trebuie formulată astfel încât să permită acționarilor înțelegerea principiilor și a argumentelor care stau la baza remunerăției membrilor Consiliului și a Directorului General, precum și a membrilor Directoratului în sistemul dualist. Aceasta trebuie să descrie modul de conducere a procesului și de luare a deciziilor privind remunerarea, să detalieze componentele remunerăției conducerii executive (precum salarii, prime anuale, stimulente pe termen lung legate de valoarea acțiunilor, beneficii în natura, pensii și altele) și să descrie scopul, principiile și prezumțiile ce stau la baza fiecărei componente (inclusiv criteriile generale de performanță aferente oricărei forme de remunerare variabilă). În plus, politica de remunerare trebuie să specifice durata contractului directorului executiv și a perioadei de preaviz prevăzută în contract, precum și eventuala compensare pentru revocare fără justa cauză. Raportul privind remunerarea trebuie să prezinte implementarea politicii de remunerare pentru persoanele identificate în politica de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei. Orice schimbare esențială intervenită în politica de remunerare trebuie publicată în timp util pe pagina de internet a societății.		Respectă parțial	Actul Constitutiv specifică: "Remunerația suplimentară a membrilor Consiliului de Administrație însărcinați cu funcții specifice în cadrul organului respectiv, precum și remunerația directorilor, în sistemul unitar, sunt stabilite de Consiliul de Administrație. Adunarea generală a acționarilor fixează limitele generale ale tuturor remunerațiilor acordate în acest fel."
D	ADĂUGÂND VALOARE PRIN RELAȚIILE CU INVESTITORII			
D1	Societatea trebuie să organizeze un Serviciu de Relații cu Investitorii – indicându-se publicului larg persoana / persoanele responsabile sau unitatea organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii , în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	DA		
D1.1	Principalele reglementari corporative: actul constitutiv, procedurile privind AGA;	DA		
D1.2	CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit;	DA		
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale) – cel puțin cele prevăzute la punctul D.8 – inclusiv rapoartele curente cu informații detaliate referitoare la neconformitatea cu prezentul Cod;	DA		
D1.4	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele informative; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în Consiliu, împreună cu CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, inclusiv hotărârile adoptate;	DA		

Secțiunea	PREVEDERI DIN COD	Respectă	Nu respectă sau Respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
D1.5	Informații privind evenimentele corporative, cum ar fi plata dividendelor și a altor distribuiri către acționari, sau alte evenimente care conduc la dobândirea sau limitarea drepturilor unui acționar, inclusiv termenele limită și principiile aplicate acestor operațiuni. Informațiile respective vor fi publicate într-un termen care să le permită investitorilor să adopte decizii de investiții;	DA		
D1.6	Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;	DA		
D1.7	Prezentările societății (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.	DA		
D2	Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari, propusă de Directorul General sau de Directorat și adoptată de Consiliu, sub forma unui set de linii directoare pe care societatea intenționează să le urmeze cu privire la distribuirea profitului net. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari va fi publicată pe pagina de internet a societății.		Nu respectă	Până în acest moment deciziile privind dividendele au fost adoptate de Adunarea Generală a Acționarilor.
D3	Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile , fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Previziunile se referă la concluzii cuantificate ale unor studii ce vizează stabilirea impactului global al unui număr de factori privind o perioadă viitoare (așa numitele ipoteze): prin natura sa, aceasta proiecție are un nivel ridicat de incertitudine, rezultatele efective putând diferi în mod semnificativ de previziunile prezentate inițial. Politica privind previziunile va stabili frecvența, perioada avută în vedere și conținutul previziunilor. Dacă sunt publicate, previziunile pot fi incluse numai în rapoartele anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a societății.		Respectă parțial	Previziunile sunt furnizate anual în Bugetul de venituri și cheltuieli și în Planul de afaceri.
D4	Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.	DA		
D5	Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.	DA		
D6	Consiliul va prezenta adunării generale anuale a acționarilor o scurtă apreciere asupra sistemelor de control intern și de gestiune a riscurilor semnificative, precum și opinii asupra unor chestiuni supuse deciziei adunării generale.	DA		
D7	Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens.	DA		
D8	Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română, cât și în limba engleză referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul.	DA		

Secțiunea	PREVEDERI DIN COD	Respectă	Nu respectă sau Respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
D9	O societate va organiza cel puțin două ședințe / teleconferințe cu analiștii și investitorii în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a paginii de internet a societății la data ședințelor/teleconferințelor.	DA		Conform Calendarului financiar
D10	În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.		Respectă parțial	În Raportul Anual al Consiliului de Administrație sunt menționate proiectele de responsabilitate socială în care este implicată societatea. Politica de Responsabilitate este publicată pe site-ul propriu.

Presedintele Consiliului de Administratie,
Ioan DEAC

20.03.2020

COMPA

RAPORT NEFINANCIAR INDIVIDUAL

2019

CUPRINS

	Pag.
1. MODELUL DE AFACERI	3
a). Structura organizatorică	3
b). Procesele și interacțiunea acestora	4
c). Personalul, valorile și crezul acestuia	4
d). Analiza SWOT	4
e). Metode și tehnici de conducere	5
f). Directii strategice; dezvoltare produse	6
g). Produse cu valoare adăugată mare	6
h). Strategia de resurse umane	6
2. MANAGEMENTUL SUBSTANTELOR SI AMESTECURILOR PERICULOASE	7
2.1. Emisiile de carbon/ măsurile planificate pentru reducerea emisiilor de carbon	8
2.2. Utilizarea substanțelor chimice periculoase sau a biocidelor	8
2.3. Măsurile planificate pentru reducerea emisiilor de carbon	9
3. ASPECTE TEMATICE	10
(a) Politica de Responsabilitate Socială	10
(b) Aspecte sociale și legate de forța de muncă	12
3.1. Ocuparea forței de muncă	12
3.2. Fluctuația personalului	14
3.3. Persoane cu handicap la 31 decembrie 2019	14
3.4. Persoane în concediu pentru îngrijirea copilului	14
3.5. Formarea continuă a personalului 2017 – 2019	14
3.6. Realitatea cu sindicatele	14
3.7. Managementul capitalului uman	14
3.8. Respectarea drepturilor omului	15
3.9. Respectarea libertății de asociere	16
4. SANATATEA SI SECURITATEA MUNCII	16
a) Accidente de muncă (cu ITM > 3 zile)	16
b) Repartitia accidentelor de muncă pe cauze	16
c) Accidente ușoare fără ITM sau cu ITM < 3 zile	17

d) Imbolnăviri profesionale	17
e) Număr de incapacități permanente (parțiale și totale) notificate	17
f) Număr de accidente mortale de muncă, de traseu	17
g) Lucrători care își desfășoară activitatea în zone cu risc ridicat și specific	18
h) Număr de accidente ale caror victime au fost salariați ai firmelor de leasing de personal sau ai firmelor prestatoare de servicii în societate	18
i) Numărul de incendii	18
j) Numărul de reuniuni ale CSSM	18
4.1. Medicina muncii	19
a) Număr de examene clinice, pe tipuri de examinări	19
b) Număr de salariați declarați apt condiționat/ inapt pe postul lor de lucru	19
5. POLITICA ÎN DOMENIUL CALITĂȚII, MEDIULUI, SĂNĂTĂȚII ȘI SECURITĂȚII OCUPAȚIONALE	19
6 STRATEGIA DE MARKETING, CUMPĂRĂRI ȘI VÂNZĂRI	20
7 STRATEGIA DE CUMPĂRĂRI	20
8 CERCETARE DEZVOLTARE	20
8.1. Țeluri strategice	21
8.2. Obiectivele activității tehnice	21
9. PROCESE TEHNOLOGICE, ECHIPAMENTE ȘI CAPACITĂȚI	22
10. APROVIZIONARE ȘI FLUXURI DE FABRICAȚIE – STOCURI	23
11 MENTENANȚĂ	23

PREAMBUL

De-a lungul celor 130 de ani de existență, societatea COMPA a progresat în mod constant din punct de vedere tehnic și tehnologic, investind permanent în calitatea produselor și serviciilor sale. Astfel, COMPA se află între primele companii cu capital românesc, prezente în top 100 al exportatorilor din România. Harta COMPA acoperă peste 20 de țări, de pe 3 continente, dintre care amintim: Franța, Germania, Statele Unite ale Americii, Cehia, Slovacia, Belgia, Olanda, Anglia, Italia, China și India.

Principalele grupe de produse realizate în COMPA sunt: subansamble și componente injector; subansamble și componente ștergătoare de parbriz; cartere centrale, flanșe și role pentru turbosuflante; pinioane pentru casete de direcție; componente pentru coloane de direcție; arcuri; repere ștanțate, ambutisate; piese forjate; transmisii cardanice; confecții metalice mecano-sudate; componente pentru instalații de aer condiționat; componente și valve sistem injecție, matrițe și scule.

Principalele servicii oferite sunt: proiectare și execuție echipamente industriale, matrițe și scule, acoperiri de suprafață, tratamente termice, servicii de etalonare și reparații mijloace de măsurare, încercări și analize fizico-chimice de laborator, service cardane (EDS), cursuri de formare.

Procesele de top aplicate în proiectele COMPA, ce integrează pe scară largă echipamente CNC asociate cu procedee de detectare a defectelor și cu metode statistice de control, permit garantarea constantă a calității.

Utilizarea tehnologiilor moderne de prelucrare prin așchiere, utilizarea laserului pentru tăieri sau control, acoperirile metalice sau peliculogene, celulele robotizate, tehnica controlului dimensional, asociate cu conceptul operațional "lean", fac din COMPA o firmă de succes cu rezultate remarcabile în ultimii ani.

Structura organizatorică adoptată de societatea COMPA este o structură de tip mixt, funcțional – divizională (matricială). Acest tip de organigramă conferă o autoritate descentralizată care consolidează o organizație flexibilă și capabilă să răspundă rapid schimbărilor de fabricație și solicitărilor clienților. Este o structură care se bazează pe o largă autonomie a echipelor multifuncționale.

Obiectivele strategice ale societății COMPA urmăresc: creșterea profitabilității firmei, creșterea valorii pentru client, atingerea excelenței operaționale, creșterea performanței personalului, creșterea performanței de mediu, sănătate și securitate ocupatională.

Influența globală a tuturor factorilor interni ai societății creează "climatul" de lucru și de manifestare al acesteia, climat în cadrul căruia se desfășoară întreaga gamă de activități.

Acest "climat" intern formează nivelul de satisfacție și de existență la care este conectat tot personalul organizației și în interiorul căruia se desfășoară întregul șir de activități care participă la realizarea produselor și proceselor noastre, influențând puternic și interfața relațională cu factorii mediului extern.

Elementele componente ale acestui climat sunt, în general, următoarele:

- a) structura organizației;
- b) procesele și interacțiunea acestora;
- c) personalul, valorile și crezul acestuia.

1. MODELUL DE AFACERI

a). Structura organizatorică

Elementele principale care configurează structura organizatorică COMPA sunt:

-  definirea și implementarea scopului și funcțiunii fiecărui compartiment și post de lucru, ca subdiviziuni organizatorice sub o formă cât mai simplă, mai flexibilă și mai ușor de înțeles, înzestrate cu obiective clare, defalcate la nivelul fiecărei componente structurale relevante și realizate printr-o sincronizare a celor trei factori care formează triunghiul de aur al unei organizări robuste: autoritatea formală dată de competență – sarcină – responsabilitate;

-  stabilirea și implementarea într-un mod documentat a modului de comunicare dintre compartimentele și funcțiunile structurii organizatorice precum și a relațiilor de colaborare dintre acestea.
-  stabilirea și implementarea proceselor, tehnologiilor și a tehnicilor folosite de organizație pentru a transforma resursele organizaționale interne în produse sau servicii.
-  definirea și implementarea unor sisteme de management axate pe calitate, mediu, sănătatea și securitatea angajaților și îmbunătățirea continuă a proceselor COMPA.

b). Procesele și interacțiunea acestora

Sub această denumire am luat în considerare următoarele procese:

-  procesele de management care se referă la activitățile de: coordonare, analiză și decizie; asigurare a resurselor necesare desfășurării activităților și îmbunătățirea activităților și proceselor;
-  procesele de bază corespunzătoare realizării produselor (vânzarea produselor, aprovizionarea, logistică produselor, fabricația produselor, proiectarea și dezvoltarea produselor și proceselor);
-  procesele suport (monitorizarea și controlul produsului conform/ neconform, mentenanța echipamentelor și utilajelor, auditul intern);
-  interacțiunea dintre procese și modul de evaluare a performanței acestora.

În cadrul proceselor se acordă atenție muncii în echipă precum și îmbunătățirii continue a eficacității acestora.

c). Personalul, valorile și crezul acestuia

În cadrul COMPA se consideră că factorului uman i se datorează până la urmă toate realizările obținute de societate așa încât este deosebit de important să fie cunoscute și conduse într-un mod corespunzător valorile și crezurile acestuia, mod care să ducă la formarea și dezvoltarea unei adevărate culturi a organizației noastre.

Sunt importante și se țin seama în acest sens de următoarele aspecte:

-  formația și modul de acțiune al managerilor sub aspectul valorilor, al crezurilor și al caracteristicilor demografice (vârstă, experiență, educație, poziție socială);
-  formația și modul de acțiune a personalului societății (personalități, atitudini, valori, motivații, comportamente, credințe);
-  cultura organizației și aderența personalului la aceasta ca mod oarecum unitar de manifestare, gândire, simțire, fel de a fi și de a percepe valorile și credințele, de a răspunde diverselor atitudini și de a folosi același limbaj.

d) Analiza SWOT

Puncte slabe

-  Dimensiuni și diversitate excesivă (disipare resurse, costuri crescute cu administrația generală, flexibilitate redusă, diversitatea posturilor și competențelor, gestionare greoaie a fluxului de informații);
-  Fabricarea unor produse cu pondere mică în cifra de afaceri;
-  Pierderea poziției de furnizor semnificativ în industria auto din România;
-  Know-how limitat în activitatea de concepție produse;
-  Execuție după proiecte clienți (lipsa unor produse - branduri COMPA).

Puncte tari

-  Nivele de salarizare aliniate pieței;
-  Forța de muncă cu nivel profesional ridicat, cu deosebire în serviciile suport;
-  Imagine bună în mediul de afaceri;
-  Cotarea la Bursa de Valori București;
-  Sistem integrat, pentru calitate – mediu – sănătate și securitate ocupațională, certificat;
-  Nivel ridicat de integrare procese;
-  Know-how performant propriu pentru procese auxiliare: tratamente termice, acoperiri de suprafață, vopsiri;
-  Facilități de producție la nivelul industriei auto mondiale;
-  Parteneriate pe termen mediu și lung cu clienți de renume;
-  Structura organizatorică cu unități de afaceri autonome – centre de profit;
-  Implicarea în dezvoltarea învățământului tehnic și profesional (susținerea învățământului dual);
-  Bună stăpanire a proceselor moderne de fabricație în domeniul prelucrării și montajului;
-  Angajarea managementului firmei în proiecte de dezvoltare ample.
-  Marje de profit semnificative care asigură dezvoltarea.

Riscuri

-  Resurse insuficiente privind piața forței de muncă ;
-  Creșterea accelerată a costurilor cu forța de muncă, cu materialele și cu energia;
-  Scumpirea creditelor;
-  Dependența mare față de un număr relativ mic de clienți;

Oportunități

-  Dezvoltarea accelerată a mediului de afaceri românesc (bazată pe investiții străine);
-  Accesarea de fonduri UE;
-  Creșterea cifrei de afaceri din activități conexe oferite pieței regionale (acoperiri metalice, metrologie, laborator fizico-chimic, formare profesională) și din integrarea proceselor (forjarea);
-  Dezvoltarea fabricației de automobile în România;
-  Disponibilitatea clienților actuali pentru dezvoltarea colaborării (creștere volume la produse curente și solicitare referințe noi);
-  Disponibilități și resurse pentru dezvoltarea de afaceri în alte domenii (imobiliare).

Toate cele prezentate mai sus au constituit date importante de intrare și au fost luate în considerare în activitățile de analiză, identificare și tratare a riscurilor și oportunităților care pot să apară în cadrul proceselor COMPA și de stabilire a modului în care răspundem și ne armonizăm acestui întreg context în care existăm și ne desfășurăm activitățile.

e) Metode și tehnici de conducere

În societatea COMPA se utilizează uzual metode moderne de management:

-  managementul schimbării și inovării, pentru a face față competitivității cu un mediu extern deosebit de dinamic, prin implementarea unor programe de îmbunătățire a proceselor și a activităților organizației;

-  managementul pe bază de obiective aplicat la toate nivelurile, pentru mobilizarea potențialului intelectual și practic, în vederea atingerii performanțelor organizației;
-  managementul strategic, în scopul realizării legăturii între oportunitățile mediului și posibilitățile firmei și conducerii acțiunilor spre îndeplinirea Țelurilor strategice;
-  managementul prin proiecte, pentru a dinamiza dezvoltarea și a gestiona eficient resursele în scopul asimilării rapide și eficiente de noi produse, tehnologii;
-  managementul participativ, în scopul accentuării participării active a salariaților la funcționarea organizației;
-  tabloul de bord prospectiv, pentru măsurarea și Ținerea sub control a parametrilor critici ai afacerii (processe interne, resurse umane, satisfacȚia clienȚilor și gestiunea economico-financiară).
-  managementul costurilor, prin implementarea unor programe de reducere a costurilor ce vizează proiecte de îmbunătățire și optimizare a proceselor precum și analiza și monitorizarea lunară a categoriilor de costuri.

f) Directii strategice; dezvoltare produse

-  cu clienȚi existenȚi;
-  cu clienȚi noi.

g) Produse cu valoare adaugată mare

-  prelucrări de precizie prin așchiere;
-  asamblări;
-  arcuri;
-  tratamente de suprafață (vopsiri, sablări, zincări);
-  tratamente termice;
-  prestaȚii pentru activitatea de metrologie, laborator fizico-chimic, încercări;
-  repere ștanțate;
-  repere forjate;
-  repere mecano-sudate, debitare laser;
-  repere complexe pentru activitatea de sculărie;
-  service cardane – EDS.

h) Strategia de resurse umane

În ceea ce privește managementul resurselor umane, s-a pornit de la premiza că îndeplinirea obiectivelor strategice depinde în primul rând de factorul uman. Dezvoltarea firmei implică elemente care crează valoare pe termen lung și care pot asigura performanȚa viitoare a organizației. Domeniile politicii de resurse umane sunt specifice, intercorelate și se echilibrează reciproc.

În principal COMPA s-a orientat spre:

-  recrutarea timpurie necesară pentru posturi cu studii superioare – studenȚi în anii terminali și absolvenȚi;
-  promovări din interiorul societății;
-  implicarea în corelarea ofertei educaȚionale din domeniul tehnic cu nevoile agenȚilor economici;
-  eforturi adresate nevoilor angajaȚilor în corelație cu posibilităȚile societății;

Obiective strategice

Principalele axe strategice urmărite în proiecția următorilor ani sunt:

-  adaptarea și dezvoltarea competențelor strategice;
-  consolidarea unui climat organizațional funcțional;
-  asigurarea unui nivel de satisfacție ridicat;
-  dezvoltarea de aptitudini pentru acțiune: conștientizare, performanță, participare, motivare.

Urmărirea acestor axe strategice este posibilă prin atingerea următoarelor obiective:

-  gestionarea eficientă a competențelor personalului;
-  proces de formare aliniat strategiilor societății;
-  identificarea potențialilor angajați/specialiști (elevi, studenți) prin gestionarea stagiilor de practică și acordarea de burse;
-  dezvoltarea carierei tinerilor absolvenți prin însoțirea parcursului de integrare cu formări de specialitate;
-  dezvoltarea personală;
-  implicarea în dezvoltarea învățământului universitar tehnic prin sprijinirea integrării cunoștințelor teoretice cu cele practice prin stagii în cadrul *Centrului de Formare și Perfecționare COMPA*, practică, teme pentru examene de licență, etc.;
-  acoperirea posturilor cu nivel de expertiză înaltă;
-  planuri de formare pentru “entry-level”;
-  rotația pe posturi;
-  pachete de remunerare corelate cu performanțele individuale și cu performanța societății;
-  condiții și climat de muncă prielnic;
-  dezvoltarea cadrului în care se desfășoară informarea și consultarea angajaților;
-  asigurarea unui nivel înalt de securitate și sănătate;
-  accesarea fondurilor europene pentru dezvoltarea resurselor umane;
-  rețea internă de formatori autorizați (pe domenii);
-  asigurarea absolvenților de învățământ profesional care să răspundă cerințelor COMPA prin adoptarea sistemului de învățământ dual.

2. MANAGEMENTUL SUBSTANTELOR SI AMESTECURILOR PERICULOASE

În COMPA managementul substanțelor și amestecurilor periculoase este reglementat de procedura Managementul substanțelor și amestecurilor periculoase, care stipulează și stabilește modul de cumpărare, transport, manipulare, stocare, utilizare și gestionare a substanțelor și amestecurilor periculoase, în vederea asigurării protecției mediului înconjurător, securității angajaților și pentru controlul și minimizarea riscului de accidente în care sunt implicate substanțe și amestecuri periculoase.

Cumpărarea substanțelor/ amestecurilor periculoase se face în conformitate cu procedura „Prospectare piață, evaluare și selectare furnizori/ încheierea comenzii/ contractului cu furnizorii”.

Înainte de cumpărarea oricărei substanțe sau amestec, se solicită furnizorului în Comandă/ Contract, Fișa cu date de securitate (FDS), în conformitate cu Regulamentul (CE) REACH nr 1907/2006 și Regulamentul 830/2015 de modificare a Regulamentului nr.1907/2006 (REACH).

Pe site-ul www.compa.ro sunt încărcate documentele necesare furnizorilor COMPA și anume:

-  **Conditii generale de cumpărare** unde sunt specificate condițiile de mediu și alte cerințe pentru furnizorii COMPA;
-  **Ghidul de achiziții ecologice** în care sunt precizate politicile și practicile referitoare la achiziții și orientarea spre achiziții care au un impact minim asupra mediului. De asemenea, sunt specificate așteptările COMPA referitoare la produsele achiziționate și recomandările și cerințele pentru furnizorii noștri de produse.

Înainte de solicitarea de achiziționare a substanțelor și amestecurilor periculoase se verifică dacă acestea se află pe una din următoarele liste:

- a. Lista substanțelor restricționate (Anexa XVII la Regulamentul REACH) ;
- b. Lista substanțelor care necesită autorizare(Anexa XIV la Regulamentul REACH)
- c. Lista substanțelor candidate pentru autorizare cu îngrijorare foarte mare (SVHC List);
- d. Lista substanțelor toxice sau pe Lista precursorilor;
- e. Lista substanțelor restricționate în industria de automobile GADSL (www.gadsl.com);
- f. Lista substanțelor restricționate din normele clientului COMPA.

La intrare se verifică dacă substanțele și amestecurile sunt etichetate în conformitate cu Regulamentul(CE) nr 1272/2008 (CLP).

Lista substanțelor și amestecurilor periculoase utilizate sunt specificate în Anexa 1 la Autorizația integrată de mediu Nr.SB13/ 25.11.2005 revizuită în 16.11.2017. Această listă cuprinde denumirea substanței/ amestecului, nr.CAS, Nr.CE, compoziția chimică, cantitățile utilizate, clasă și categoria de pericol precum și frază de pericol conform Regulamentului (CE) nr 1272/2008 (CLP).

2.1. Emisiile de carbon/ măsurile planificate pentru reducerea emisiilor de carbon

În perioada 2011 - 2014 centrala electrotermică a fost modernizată prin proiectul «*Îmbunătățirea eficienței energetice a proceselor de fabricație la SC COMPA SA*» derulat cu fonduri europene accesat prin POSCCE, Axa prioritară 4 DM1. În data de 08.10.2014 s-a notificat Ministerul Mediului și Schimbărilor Climatice referitor la micșorarea capacității centralei electrotermice sub 20 MW și s-a solicitat excluderea instalației din cadrul instalațiilor care se supun legislației comunitare privind monitorizarea emisiilor de gaze cu efect de seră.

2.2. Utilizarea substanțelor chimice periculoase sau a biocidelor

Manipularea și depozitarea substanțelor periculoase se face în conformitate cu *fișele cu date de securitate* transmise de furnizori și respectând măsurile obligatorii care reglementează activitatea de cumpărare, transport, manipulare, stocare, utilizare și gestionare a substanțelor și amestecurilor periculoase în COMPA, în vederea asigurării protecției mediului înconjurător, securității angajaților și pentru controlul și minimizarea riscului de accidente în care sunt implicate substanțe și amestecuri periculoase.

Depozitarea diferitelor substanțe și preparate chimice periculoase se face ținând cont de compatibilitățile dintre substanțe. Evidența substanțelor și amestecurilor periculoase utilizate se ține în programul SAP (Sistemul Aplicațiilor și Produselor).

Persoanele care manipulează, utilizează, depozitează și transportă substanțe/amestecuri periculoase sunt instruite semestrial și cunosc măsurile care trebuie luate în caz de situații de urgență.

În programele de management de mediu sunt planificate și obiective pentru reducerea consumurilor de substanțe și amestecuri periculoase sau înlocuire a unor substanțe și amestecuri periculoase cu unele mai puțin periculoase în scopul asigurării sănătății personalului și protecției mediului înconjurător.

2.3. Masurile planificate pentru reducerea emisiilor de carbon

Anual în programele de management de mediu sunt planificate obiective de reducere a consumurilor din procesele tehnologice în scopul reducerii emisiilor de gaze de ardere (emisii de carbon).

Gazele de ardere (CO, pulberi) din procesele tehnologice și de la centrala electrotermică sunt anual măsurate, în emisie, la coș, de către un laborator acreditat.

Nu s-au constatat depășiri ale indicatorilor monitorizați în anii 2017, 2018, 2019.

Societatea COMPA acordă în mod constant și susținut o grijă deosebită protecției și conservării mediului înconjurător, având în vedere:

-  respectarea legislației în vigoare referitoare la protecția mediului;
-  economisirea resurselor naturale;
-  identificarea potențialelor riscuri, anticiparea consecințelor și luarea în considerare a acestora;
-  modernizarea, re tehnologizarea progresivă a fluxului tehnologic pentru creșterea eficienței mijloacelor de depoluare.

COMPA are implementat un Sistem de Management de Mediu conform standardului **ISO 14001**. Acest sistem a fost certificat pentru prima dată în 2003 fiind recertificat în anul 2018, în conformitate cu ISO 14001:2015 de către organismul de certificare **TUV Rheinland** din Germania.

Activitățile reglementate prin acest sistem sunt menținute și continuu îmbunătățite fiind supravegheate sistematic prin audit intern dar și de către autoritatea de certificare.

În cadrul sistemului de management sunt implementate proceduri privind: Formarea personalului, Monitorizarea și măsurarea emisiilor atmosferice, Monitorizarea și prevenirea poluării apelor, Managementul deșeurilor, Managementul substanțelor și amestecurilor periculoase, Monitorizarea și prevenirea poluării fonice, Gestionarea ambalajelor și a deșeurilor de ambalaje, inclusiv ambalajele și deșeurile de ambalaje de produse chimice periculoase, Gestionarea uleiurilor uzate, Gestionarea ambalajelor de produse chimice periculoase și etichetarea acestora, Situații de urgență și capacitate de răspuns, etc.

În cadrul societății sunt identificate și evaluate o serie de aspecte de mediu, care sunt luate în considerare la stabilirea obiectivelor:

-  natura și amploarea activităților;
-  prevederi legale și alte cerințe;
-  aspecte de mediu semnificative;
-  opțiuni tehnologice;
-  cerințe operaționale și comerciale;
-  resurse materiale, financiare și umane;
-  punctele de vedere ale părților interesate.

Pentru atingerea obiectivelor sunt fixate pe o perioadă de timp determinată ținte de mediu măsurabile, stabilite pentru funcțiile, departamentele în care au fost identificate aspecte de mediu semnificative și documentate în *Programul de management de mediu*:

-  protecția solului împotriva poluării cu substanțe periculoase;
-  protecția apelor, împotriva poluării cu substanțe periculoase;
-  reducerea emisiilor de vapori vopsea, diluant (COV), gaze de ardere, pulberi;
-  reducerea emisiilor de vapori la locul de muncă;
-  îmbunătățirea gestiunii deșeurilor;
-  respectarea obligațiilor de conformare;

-  conștientizarea angajaților privind protecția mediului;
-  reducerea riscului de incendii, explozii.

Toate aceste acțiuni specifice au ca scop îmbunătățirea performanței de mediu. Aspectele de mediu sunt identificate de către echipa de lucru stabilită și au în vedere, după caz, emisii în aer, deversări în apă, contaminarea solului, gestionarea deșeurilor, consumul de resurse, zgomot, vibrații, etc. Aspectele de mediu sunt evaluate anual și ori de câte ori este necesar, ca urmare a modificărilor tehnologiilor de execuție, introducerea de noi materii prime/ materiale/ echipamente, modificarea obligațiilor de conformare (de reglementare și ale clienților sau altor părți interesate), condiții specifice la punctele de lucru, etc. Pe baza acestor analize sunt actualizate modalitățile de ținere sub control a aspectelor de mediu asociate activităților firmei. Conform celor mai bune tehnici disponibile activitatea se desfășoară cu personal specializat pe linie de protecția mediului.

În cadrul societății sunt asigurate:

-  programe de monitorizare și măsurare a indicatorilor de stare a mediului pentru prevenirea și controlul emisiilor în atmosferă, apelor uzate, zgomotului, poluării solului, deșeurilor periculoase și nepericuloase;
-  programe preventive de întreținere pentru instalațiile și echipamentele relevante;
-  metode de înregistrare a necesităților de întreținere și revizie;
-  programe de management de mediu cu obiective și ținte de mediu pentru reducerea și controlul poluării
-  planuri de prevenire și combatere a poluărilor accidentale;
-  instruirii (cursuri, ședințe operative) prin care întreg personalul este conștientizat asupra implicațiilor reglementării date de autorizația integrată de mediu pentru activitatea societății, a tuturor efectelor asupra mediului rezultate din funcționarea în condiții normale și condiții anormale a instalațiilor, conștientizarea necesității de a raporta abaterea de la condițiile de autorizare integrată de mediu, prevenirea emisiilor accidentale și luarea de măsuri atunci când apar emisii accidentale, conștientizarea necesității de implementare și menținere a evidențelor de instruire;
-  raportările și notificările la autoritățile competente de mediu în conformitate cu autorizațiile deținute de COMPA.

La nivelul societății s-a stabilit un **indicator de performanță globală de mediu** care este calculat în funcție de performanță de management de mediu (furnizează informații privind eforturile managementului de a influența performanța de mediu a organizației) și de performanță operațională de mediu (care oferă informații privind rezultatele operaționale ale performanței de mediu ale activităților organizației). La nivelul anului 2019 acesta a fost de 97,6 %.

3. ASPECTE TEMATICE

(a) Politica de Responsabilitate Socială

Noi definim și ne asumăm următoarele principii ca mod în care înțelegem să abordăm Responsabilitatea Socială în cadrul organizației noastre:

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

-  **Respectarea normelor internaționale de comportament** în afaceri;
-  **Respectarea și promovarea drepturilor omului**, pe care le considerăm inalienabile și având un caracter universal.

COMP A integrează principiile *Responsabilității Sociale* în cadrul organizației prin conduita unui management bazat pe principiile leadership-ului și a abordării vigilente în raport cu impactul deciziilor noastre asupra societății, mediului și factorilor economici.

Având ca referință Standardul Internațional ISO 26000, precum și cele Zece Principii UN Global Compact și Standardele de Muncă ale OIM, adoptăm următoarele linii directoare ca teme principale de acțiune:

-  **Asigurarea unui management organizațional** ca mod de conducere și desfășurare a activităților într-o manieră etică și responsabilă; toți angajații și contractanții COMP A vor adopta considerațiile de Responsabilitate Socială descrise în această politică în munca lor de zi cu zi. Managerii COMP A vor acționa ca modele prin integrarea acestor considerații în procesul decizional și în toate activitățile.
-  **Respectarea și promovarea drepturilor omului** în sensul recunoașterii drepturilor tuturor ființelor umane, drepturi civile, politice, economice, sociale și culturale; COMP A nu va tolera abuzuri privind drepturile omului și nu se va implica sau nu va fi complice în nicio activitate care recurge la, sau încurajează vreun abuz asupra drepturilor omului;
-  **Aplicarea practicilor de muncă** adecvate pentru asigurarea condițiilor de muncă și protecție socială conform standardelor și reglementărilor legale aplicabile; COMP A se angajează să ofere șanse egale în toate aspectele legate de ocuparea forței de muncă și nu va adopta sau tolera un comportament ilegal la locul de muncă. COMP A asigură un mediu de lucru sigur și sănătos și nu va compromite sănătatea și securitatea niciunei persoane. Toți angajații sunt responsabili pentru promovarea atitudinilor de lucru în condiții de siguranță;
-  **Protejarea mediului** ca mod de a răspunde provocărilor actuale de mediu și ca angajament de a aplica și promova practici responsabile de mediu, inclusiv prin încurajarea dezvoltării tehnologiilor ecologice; COMP A acționează pentru a îmbunătăți continuu performanțele proprii în ceea ce privește aspectele de mediu.
-  **Aplicarea de practici echitabile** ca mod de conduită etică în relațiile cu alte organizații și persoane, respectând legile și reglementările naționale și internaționale aplicabile; COMP A se angajează să mențină cele mai înalte standarde de integritate și practici de guvernare corporativă aplicabile pieței de capital, cu scopul promovării încrederii în sistemele cu care lucrează. COMP A se angajează la dialog în timp util cu toate părțile interesate, inclusiv acționarii, clienții, angajații și reprezentanții acestora, guvern și alte entități.
-  **Responsabilitatea față de clienți și consumatori** pentru asigurarea dreptului acestora referitor la securitatea de utilizare, informare, alegere, exprimare, corectare, educare, în raport cu produsele și serviciile furnizate de organizația noastră;
-  **Implicarea în dezvoltarea comunității** ca mod de recunoaștere că suntem parte a comunității, a drepturilor cuvenite membrilor acesteia, dar și a elementelor de cultură, religie, tradiție și istorie sau a parteneriatului cu aceasta. COMP A va contribui la calitatea vieții din comunitatea din care face parte prin sprijinirea programelor inovatoare în domeniul sănătății, educației, serviciilor sociale și de mediu precum și a proiectelor culturale și civile. Această implicare va asigura întotdeauna independența indivizilor și a comunităților în raport cu COMP A.

Managerii COMP A se asigură permanent că există și funcționează eficient, structuri organizaționale adecvate pentru a identifica, monitoriza și gestiona în mod eficient aspectele de Responsabilitate Socială și performanță relevante pentru afacerile noastre. COMP A se angajează să măsoare, să auditeze și să raporteze performanțele acțiunilor sale de Responsabilitate Socială.

Linii de acțiune sunt implementate într-un mod credibil, printr-o largă acțiune de comunicare cu părțile interesate de programele noastre în acest domeniu și prin angajarea întregului personal al organizației noastre în acest sens.

COMP A va informa partenerii, contractorii și furnizorii de Politica de Responsabilitate Socială și îi va implica pentru a realiza coerența cu această politică.

(b) Aspecte sociale si legate de forța de muncă

Într-o perioadă marcată de dezechilibre pe piața muncii, COMP A a urmat o politică activă și dinamică de angajare sub semnul diversității. Cu un efectiv de peste 2000 de angajați, COMP A este unul din principalii angajatori din județul Sibiu.

3.1. Ocuparea forței de muncă

Efective totale la 31 decembrie 2017 - 2019

În intervalul 2017 – 2019 efectivul de personal a scăzut, înregistrând la sfârșitul anului 2019 o scădere cu 4,4% față de sfârșitul anului 2018 și o scădere de 5,4% față de anul 2017.

	2017	2018	2019
Angajati cu CIM pe perioada nedeterminata	1929	1918	1962
Angajati cu CIM pe perioada determinata	272	260	120
TOTAL PERSONAL	2201	2178	2082

Pondere femei din total angajați la 31 decembrie 2017 - 2019

Numărul femeilor din totalul angajaților, în intervalul 2018 – 2019 a marcat o ușoară scădere, de la 30,7% la 30,6%.

	2017	2018	2019
Pondere femei din total angajați (%)	29,9%	30,7%	30,6

Repartiția pe vârste și pe categorii profesionale a efectivului total la 31 decembrie 2019

Categoria de vârstă cea mai reprezentativă, la bărbați, o reprezintă personalul cu vârste cuprinse între 35 – 44 ani, iar la femei între 45 – 54 ani.

Vârsta		TOTAL din care:	MDP	MIP	TESA executie	TESA conducere
Sub 18 ani	Bărbați	-	-	-	-	-
	Femei	3	3	-	-	-
19 – 24 ani	Bărbați	113	79	21	12	1
	Femei	90	69	17	4	
25 – 34 ani	Bărbați	283	134	51	64	34
	Femei	100	62	8	26	4
35 – 44 ani	Bărbați	268	157	44	33	34
	Femei	168	126	9	26	7
45 – 54 ani	Bărbați	403	290	73	18	22
	Femei	235	194	11	29	1
Peste 55 ani	Bărbați	326	206	48	38	34
	Femei	93	46	5	36	6

Repartiția efectivului total la 31 decembrie 2019 pe tranșe de vechime și pe categorii profesionale

Tranșa de vechime în muncă, care înglobează cei mai mulți angajați este cea cu angajați cu peste 25 ani vechime, (883 persoane – 42,4%) următoarea tranșă ca pondere fiind situată la polul opus, respectiv angajații tineri cu vechimea până la 5 ani (429 persoane – 20,6%).

Vechime/ persoane		TOTAL din care:	MDP	MIP	TESA executie	TESA conducere
Sub 3 ani	Bărbați	184	135	20	25	4
	Femei	136	108	17	11	
4 – 5 ani	Bărbați	76	41	16	15	4
	Femei	33	25	3	3	2
6 – 10 ani	Bărbați	156	87	23	29	17
	Femei	62	43	6	11	2
11 – 15 ani	Bărbați	153	78	34	23	18
	Femei	67	47	1	14	5
16 – 20 ani	Bărbați	115	58	19	13	25
	Femei	65	52	3	8	2
21 – 24 ani	Bărbați	93	69	14	6	4
	Femei	59	42	3	13	1
Peste 25 ani	Bărbați	615	398	111	53	53
	Femei	268	184	17	61	6

Repartiția efectivului total la 31 decembrie 2019 pe o structură de calificări (conform COR)

În cadrul repartiției pe calificări se constată că ponderea femeilor este situată peste nivelul mediu din firmă (30.6%) în cazul specialiștilor cu studii superioare, a tehnicienilor și contabililor cu studii medii și a muncitorilor.

	Bărbați	Femei	Total
1. Personal de conducere	120	17	137
2. Specialiști cu studii superioare	143	80	223
3. Tehnicienii și alți specialiști din domeniul tehnic și contabil	89	202	291
4. Muncitori calificați și asimilați	899	325	1224
5. Muncitori necalificați	133	74	207

3.2. Fluctuația personalului

Analizând evoluția fluctuației de personal pe ultimii 3 ani s-a constatat o creștere substanțială a acestui indicator, datorată în primul rând resurselor insuficiente pe piața muncii.

Principalele măsuri stabilite pentru remedierea acestei situații vizează raportarea la nivelul de salarizare și beneficii din zonă, cursuri de calificare/ recalificare, încheierea de contracte de ucenicie, acordarea de indemnizații pentru chirie, etc.

	2017	2018	2019
Fluctuația personalului	19,70%	22,13%	19,43%

Fluctuația a înregistrat o scădere cu 12,2% în anul 2019 față de anul 2018.

3.3 Persoane cu handicap la 31 decembrie 2019

Număr de lucrători cu handicap pe categorii de personal și pe sexe

Numărul angajaților cu handicap din COMPA, de 20 persoane, este mult sub cifra de 4% din totalul angajaților (83 persoane), motiv pentru care firma plătește lunar la bugetul de stat o sumă reprezentând salariul de bază minim brut pe țara garantat în plată înmulțit cu numărul de locuri de muncă în care nu sunt angajate persoane cu handicap.

		TOTAL din care:	MDP	MIP	TESA executie	TESA conducere
Persoane cu handicap	Bărbați	14	11	1	4	1
	Femei	6	3	-	3	-

3.4 Persoane în concediu pentru îngrijirea copilului

Număr de angajați aflați în concediu pentru creșterea copilului, pe categorii de personal și pe sexe

Din situația prezentată mai jos se constată că beneficiarii concediului pentru creșterea copilului sunt atât din rândul femeilor cât și din rândul bărbaților.

		TOTAL din care:	MDP	MIP	TESA executie	TESA conducere
Angajați în concediu pentru creștere copil	Bărbați	1	1	-	-	-
	Femei	31	25	-	6	-

3.5 Formarea continuă a personalului 2017 - 2019

Analizând evoluția numărului de ore de formare / angajat / an se constată o ușoară scădere a valorii acestui indicator, datorată în special fluctuației ridicate a personalului.

Orele de instruire ale noilor angajați aflați în perioada de integrare nu sunt incluse în numărul de ore de formare / angajat / an.

	2017	2018	2019
Nr.de ore de formare / angajat / an	23,13	28,28	26,90

3.6 Relația cu sindicatele

Apartenența sindicală (media pe anul 2019)

Libertatea de asociere poate fi sugestiv exemplificată din tabelul de mai jos.

Din datele prezentate rezultă că numărul de personal aparținând unui sindicat este de 75,5%.

	Nesindicaliști	Sindicatul Liber Independent	Sindicatul Arsenal	Sindicatul TESA
Nr. pers. / sindicat	510	1400	106	66
Apartenența sindicală (%)	24,50%	67,24%	5,09%	3,17%

3.7. Managementul capitalului uman

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

Domeniile politicii de resurse umane sunt specifice, intercorelate și se echilibrează reciproc.

În principal COMPA se va orienta spre:

- recrutarea timpurie necesară pentru posturi cu studii superioare – studenți în anii terminali și absolvenți;
- promovări din interiorul societății;
- implicarea în corelarea ofertei educaționale din domeniul tehnic cu nevoile agenților economici;

Principalele obiective strategice urmărite în proiecția următorilor ani sunt:

- adaptarea și dezvoltarea competențelor strategice;
- consolidarea unui climat organizațional funcțional;
- asigurarea unui nivel de satisfacție ridicat;
- dezvoltarea de aptitudini pentru acțiune: conștientizare, performanță, participare, motivare.

Urmărirea acestor axe strategice este posibilă prin atingerea următoarelor obiective:

- gestionarea eficientă a competențelor personalului;
- proces de formare aliniat strategiilor societății;
- identificarea potențialilor angajați/specialiști (elevi, studenți) prin gestionarea stagiilor de practică și acordarea de burse;
- dezvoltarea carierei tinerilor absolvenți prin însoțirea parcursului de integrare cu formări de specialitate;
- dezvoltarea personală;
- implicarea în dezvoltarea învățământului universitar tehnic prin sprijinirea integrării cunoștințelor teoretice cu cele practice prin stagii în cadrul *Centrului de Formare și Perfecționare COMPA*, practică, teme pentru examene de licență, etc;
- acoperirea posturilor cu nivel de expertiză înaltă;
- planuri de formare pentru “entry-level”;
- pachete de remunerare corelate cu performanțele individuale și cu performanța societății;
- condiții și climat de muncă prielnic;
- dezvoltarea cadrului în care se desfășoară informarea și consultarea angajaților;
- accesarea fondurilor europene pentru dezvoltarea resurselor umane;
- rețea internă de formatori autorizați (pe domenii);
- asigurarea absolvenților de învățământ profesional care să răspundă cerințelor COMPA prin adoptarea sistemului de învățământ dual.

3.8. Respectarea drepturilor omului

Proceduri de primire și soluționare reclamații

În COMPA există un sistem de soluționare a plângerilor angajaților care reglementează modul în care aceștia pot adresa conducerii societății petiții formulate în nume propriu. Petițiile au ca obiect problemele sociale în legătură cu munca. Sistemul stipulează modul în care petițiile sunt înregistrate, distribuite spre soluționare și expedierea răspunsurilor către petiționari.

3.9. Respectarea libertății de asociere

Administrația COMPA recunoaște libera exercitare a dreptului sindical, conform convențiilor internaționale la care România a aderat, precum și libertatea de opinie a fiecărui salariat.

Administrația COMPA se obligă să adopte o poziție imparțială față de sindicate și de reprezentanții acestora din societate.

Sindicatul este organul reprezentativ oficial al membrilor de sindicat, ai salariaților COMPA în fața administrației, iar aceasta recunoaște sindicatul ca organizație democratică și factor de progres și susține activitatea acestuia. Legătura cu sindicatele se bazează pe încredere, bună credință și promptitudine în informare.

Organizațiile sindicale apără drepturile membrilor lor, ce decurg din legislația muncii, din Contractul Colectiv de Muncă în cadrul societății, contractele individuale de muncă, în fața instanțelor judecătorești, a altor instituții sau autorități ale statului prin apărătorii proprii sau aleși. Angajatorul are obligația de a invita delegații aleși ai organizațiilor sindicale reprezentative să participe în consiliile de administrație sau în alte organisme asimilate acestora, la discutarea problemelor de interes profesional, economic, social, cultural sau sportiv.

4. SANATATEA SI SECURITATEA MUNCII

a. Accidente de muncă (cu ITM > 3 zile)

	2017	2018	2019
Nr.de accidente de muncă	1	2	0

Conform legislației accidentele de muncă au fost cercetate de către o comisie care a stabilit împrejurările și cauzele care au condus la producerea evenimentelor, reglementările încălcate și măsurile care s-au impus a fi luate pentru prevenirea producerii altor cazuri similare.

b. Repartitia accidentelor de muncă pe cauze

	2017	2018	2019
Nr.de accidente legate de riscuri grave	0	0	0
Nr.de accidente legate de zone cu denivelări, alunecări	0	0	0
Nr.de accidente produse datorită mașinilor	0	1	0
Nr.de accidente de circulație - manipulare - depozitare materiale	0	0	0
Nr.de accidente datorită sarcinii de muncă necorespunzătoare	0	0	0
Nr. de accidente datorate acțiunilor greșite ale lucrătorului	1	1	0

Accidentul de muncă din anul 2017 a avut ca și cauză principală, a avut ca și cauză principală neutilizarea de către lucrător a echipamentului individual de protecție.

Accidentele de muncă din anul 2018 au avut ca și cauze principale: neluarea măsurilor de funcționare corectă și în siguranță a preseii de montaj în vederea împiedecării accesului lucrătorului în zona periculoasă precum și nerespectarea regulilor privind utilizarea în condiții de siguranță a stivuiturului.

c. Accidente ușoare fără ITM sau cu ITM< 3 zile

	2017	2018	2019
Leziuni la cap	1	1	1
Leziuni la ochi	0	1	0
Leziuni la trunchi	1	0	0
Leziuni la membrele superioare	2	4	2
Leziuni la membrele inferioare	0	1	1
Nr.de accidente ușoare	4	7	4

Cele mai multe accidente ușoare (60%) au avut ca și consecință, leziuni la nivelul membrelor superioare.

d. Imbolnăviri profesionale

	2017	2018	2019
Nr.de imbolnăviri profesionale	0	0	0

În ultimii trei ani, nu au fost semnalate imbolnăviri profesionale.

e. Număr de incapacități permanente (parțiale și totale) notificate

Incapacitate permanentă, parțială / totală - reducerea potențialului fizic psihico senzorial sau intelectual din cauza unui accident.

	2017	2018	2019
Nr.de incapacități permanente parțiale	0	0	0
Nr.de incapacități permanente totale	0	0	0
TOTAL incapacități permanente	0	0	0

f. Număr de accidente mortale: de muncă, de traseu

	2017	2018	2019
Nr.de accidente mortale de muncă	0	0	0
Nr.de accidente mortale de traseu	0	0	0
TOTAL accidente mortale	0	0	0

g. Lucrători care își desfășoară activitatea în zone cu risc ridicat și specific

Zonele cu risc ridicat și specific din COMPA SA sunt zonele unde există pericol de explozie, zgomot peste limita admisă și zone cu pericol de electrocutare la medie tensiune.

	Pericole	Nr. lucratori
Sala de cazane	explozie, hipoacuzii	7
Stație de cogenerare	zgomot	6
PA8 și puncte de transformare	electrocutare	6
Zone depozitare recipiente sub presiune	explozie	0
Zone cu zgomot peste limita admisă	hipoacuzii	70
TOTAL		89

h. Număr de accidente ale caror victime au fost salariați ai firmelor de leasing de personal sau ai firmelor prestatoare de servicii în societate

	2017	2018	2019
Nr.de accidente ale salariaților temporari sau ai firmelor prestatoare de servicii	0	0	0

i. Numărul de incendii

	2017	2018	2019
Nr.de incendii înregistrate	0	1	4

j. Numărul de reuniuni ale CSSM

	2017	2018	2019
Nr.de reuniuni ale CSSM	4	4	4

4.1. Medicina muncii
a) Număr de examene clinice, pe tipuri de examinări

	2017	2018	2019
Nr.examene clinice la angajare	637	870	395
Nr.examene clinice la transfer	89	80	162
Nr.examene consult medicina muncii	33	16	20
Nr.examene clinice periodice	1899	2192	1943

b) Număr de salariați declarați apt condiționat / inapt pe postul lor de lucru de către medicul de medicina muncii

	2017	2018	2019
Nr.salariați declarați "apt condiționat" pe post	255	188	157
Nr.salariați declarați "inapt" pe post	14	-	3

Lucrătorilor declarați "apt condiționat" li s-au făcut de către medicul de medicină muncii recomandări cu privire la dispensarizare la medici specialiști, evitarea schimbului de noapte sau alternarea poziției de lucru.

5. POLITICA ÎN DOMENIUL CALITĂȚII, MEDIULUI, SĂNĂTĂȚII ȘI SECURITĂȚII OCUPAȚIONALE

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

Principii și linii de acțiune:

-  **Orientarea către client** pentru a demonstra că cerințele și așteptările acestuia:
 - sunt determinate, înțelese și satisfăcute în mod consecvent.
 - sunt determinate, înțelese și satisfăcute obligațiile de conformare care au legătură cu aceste cerințe și așteptări.
 - sunt determinate și tratate riscurile și oportunitățile care pot influența conformitatea produselor și serviciilor noastre.
 - sunt menținute capabilitatea și orientarea noastră de a crește satisfacția clientului;
-  **Menținerea și îmbunătățirea continuă a eficacității și eficienței** sistemului de management integrat al calității, mediului, sănătății și securității ocupaționale.
-  **Comunicarea, conștientizarea și implementarea cerințelor sistemului la nivelul tuturor funcțiilor implicate**, astfel încât să fie clar înțeles caracterul obligatoriu al acestora.
-  **Angajamentul tuturor funcțiilor din organizație de a se conforma cerințelor specificate de clienți și reglementărilor sistemului integrat** pentru crearea unui climat și a unei culturi pro calitate, mediu, sănătate și securitate ocupațională în cadrul organizației.
-  **Identificarea, stabilirea, detalierea și planificarea la nivelul tuturor funcțiilor a obiectivelor și țințelor** de calitate, mediu, sănătate și securitate ocupațională care să se refere la creșterea

performanțelor noastre în aceste domenii și care să reflecte cerințele și așteptările noastre, ale clienților noștri precum și cele ale altor părți interesate de performanțele noastre. Avem în vedere următoarele direcții de acțiune în acest sens:

- asumarea și îndeplinirea cerințelor și așteptărilor clienților noștri, referitoare la calitate, termene, cost, precum și a unor alte cerințe specifice ale acestora;
- promovarea celor mai bune tehnologii disponibile în raport cu mediul înconjurător;
- gestiunea și controlul adecvat al substanțelor chimice periculoase;
- reducerea concentrației poluanților din apele reziduale, a poluanților emiși în atmosferă și a nivelului de zgomot, și încadrarea lor în limitele legale maxime admise;
- întreținerea și exploatarea adecvată a utilajelor și echipamentelor tehnologice;
- reducerea consumurilor de materii prime și utilizarea rațională a resurselor naturale (energie electrică, apă, aer, gaze);
- managementul adecvat al deșeurilor;
- dezvoltarea unei culturi în domeniul mediului și a sănătății și securității ocupaționale prin instruirea, conștientizarea și implicarea activă a lucrătorilor.

 **Conformarea cu legislația în vigoare dar și cu reglementările și cerințele altor părți interesate** și pe care ni le asumăm sau la care subscriem, referitoare la calitate, mediu, sănătate și securitate ocupațională aplicabile produselor, proceselor, serviciilor și activităților noastre.

 **Acționarea sistematică în direcția prevenirii poluării dar și a prevenirii accidentelor de muncă și a bolilor profesionale.**

 **Asumarea unor responsabilități sociale** adecvate activităților și produselor noastre și în acord cu așteptările părților interesate și partenerilor noștri sociali.

 **Examinarea periodică** a modului în care este implementată și funcțională prezenta politică în domeniul calității, mediului, sănătății și securității ocupaționale;

 **Impunerea însușirii și adoptării de principii asemănătoare** referitoare la calitate, mediu, sănătate și securitate furnizorilor noștri de produse și servicii.

Delegăm, de asemenea, fiecărui angajat responsabilitatea respectării și a punerii în aplicare a prezentei politici corespunzător sarcinilor care îi revin în cadrul acestui sistem, așa cum acestea rezultă din documentele și reglementările acestuia și în conformitate cu fișa de post care îi revine.

6. STRATEGIA DE MARKETING ȘI VÂNZĂRI

Prioritatea departamentului de marketing și a celui de vânzări este aceea de a furniza produse/ servicii de calitate care să satisfacă și chiar să depășească așteptările clienților.

7. STRATEGIA DE CUMPĂRĂRI

Principalul obiectiv al cumpărărilor este găsirea de surse de aprovizionare care să asigure o competitivitate cât mai ridicată a prețurilor materiilor prime și materialelor aprovizionate.

În contextul globalizării și al alinierii pieței la cotațiile bursiere pentru majoritatea produselor, obiectivul cumpărărilor este obținerea unui indice cu cel puțin 20% mai favorabil decât indicele comunicat de Institutul Național de Statistică pe segmentul respectiv.

Analiza acestui indice se face pe fiecare grupă de produse în parte:

-  produse metalurgice,
-  semifabricate și componente;
-  SDV-uri;

-  produse din cauciuc și mase plastice;
-  chimicale / lubrifianți / gazoase;

O țintă continuă o reprezintă prospectarea pieței și găsirea de noi soluții de aprovizionare precum și dezvoltarea furnizorilor în scopul obținerii celui mai bun nivel de preț și calitate în produsele aprovizionate.

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

COMP A a trecut de la achiziționarea în principal a materialelor de bază, la achiziționarea de semifabricate din import, fapt datorat creșterii nivelului tehnologic al societății și implicit a specializării pe anumite domenii.

În contextul pieței actuale se poate estima o continuare a trendului pe următorii ani. Totuși, strategia societății este de creștere a ponderii achizițiilor din intern pentru a minimaliza costurile de transport și a asigura o mai bună integrare a furnizorilor. Acest lucru nu a fost posibil în trecut, deoarece gradul de specializare ridicat a majorității produselor aprovizionate a făcut imposibilă asigurarea de pe plan intern.

8 CERCETARE DEZVOLTARE

8.1. Țeluri strategice

-  creșterea productivității la produsele curente conform contractelor cu clienții;
-  integrarea unor procese adiacente la produsele curente;
-  dezvoltarea de produse și procese noi în afara industriei auto.

8.2. Obiectivele activității tehnice

a). Dezvoltarea de produse și procese noi

-  sisteme alternative de captare a energiei;
-  dezvoltarea unui proces nou pentru realizarea corpului injector;
-  realizarea de caracteristici suplimentare în procesul de fabricație nozzle;
-  dezvoltarea proceselor pentru realizarea de corpuri injectoare suplimentare;
-  lărgirea gamei de cartere centrale pentru turbosuflante;
-  lărgirea gamei de pinioane;
-  dezvoltarea fabricației pentru rampă comună din sistemul de injecție pentru;
-  acoperirea de piese cu aliaj Zn – Ni, pe noua linie automată;
-  dezvoltarea fabricației de arcuri înfășurate la rece pentru industria de automobile;
-  dezvoltarea fabricației de piese pentru scule de mână;
-  dezvoltarea fabricației 3 Părți Insert (3PI)
-  integrarea unor procese adiacente la reperele ștanțate;
-  dezvoltare de procese de ștanțare prin transfer;
-  dezvoltarea unor componente pentru clientul Continental Automotive;
-  integrarea procesului de forjare orizontală pentru productivitate semnificativ mai mare;
-  dezvoltare repere printre care bridă transmisie și pinioane;
-  dezvoltarea proces de forjare pentru diferite repere din ansamblul turbosuflantă, corp injector, rampă comună precum și pentru pinioane.
-  identificarea produselor care se pot adapta la tehnologiile existente;

-  dezvoltarea de tehnologii noi în COMPA (ștanțarea de precizie, forjarea la rece –extrudarea, procese de acoperire metalice și nemetalice);
-  dezvoltarea de dispozitive inteligente, autoformabile și echiparea mașinilor unelte cu sisteme de alimentare automate și semiautomate;
-  dezvoltarea produsului *rampă comună* pentru motoare alimentate cu benzină și injecție directă;
-  dezvoltare procese pentru realizare componente mașinilor unelte
-  dezvoltarea de produs și proces pentru folie pompă de apă, din table de înaltă rezistență,
-  dezvoltarea de procese pentru reperele tip “ball nut”;
-  automatizarea proceselor de sudură la piesele destinate echipamentelor de ridicat.

b). Implementarea procesului de îmbunătățire continuă

-  eficientizarea procesului de *dezvoltare produse și procese noi* – simplificarea procedurii și armonizarea sa cu celelalte proceduri din COMPA;
-  eficientizarea metodei AMDE – completarea procedurii și simplificarea formularisticii.
-  informatizarea bazei de date tehnologice și utilizarea aplicațiilor IT în procesul de dezvoltare (Team Center Windchill și Sharepoint).

c). Reproiectarea proceselor după principii și tehnici KAIZEN

-  reproiectarea proceselor astfel încât pe dotările existente să se obțină cele mai bune performanțe:
 - ✓ productivitate;
 - ✓ stocuri;
 - ✓ ergonomie;
 - ✓ sănătate și securitate.

d). Creșterea nivelului de aptitudine al activităților

-  instruirea personalului tehnic;
-  audit intern periodic.

9. PROCESE TEHNOLOGICE, ECHIPAMENTE ȘI CAPACITĂȚI

Tehnologiile de fabricație ale produselor sunt proiectate de către personalul specializat din compartimentele tehnice și sunt, în general, tehnologii pentru producția de serie. Pregătirea de fabricație este proiectată de personal calificat în cadrul unei unități independente, utilizându-se proiectarea asistată de calculator.

Procese tehnologice folosite în fabricația de serie:

-  majoritatea prelucrărilor prin așchiere se efectuează pe mașini-unelte cu comandă numerică mașini specializate. Aceste mașini asigură toată gama de prelucrări: strunjiri, frezări, găurii, filetări, danturări etc, atât în procesele tehnologice din fabricația în serie cât și în celelalte. Procesele tehnologice se desfășoară pe linii tehnologice de fabricație sau în ateliere organizate pe grupe de mașini.
-  Tratamentele termice se efectuează într-un atelier centralizat, cu echipamente care asigură întreaga gamă de tratamente: călire, revenire, cementare, carbonitrurare etc. În acest atelier se execută tratamente termice pentru piese din componența produselor care se fabrică în firmă precum și prestări de servicii pentru alți clienți.

-  Deformarea plastică la rece a tablelor se execută într-un atelier dotat cu prese mecanice din gama 6 - 400 tf. Deformarea plastică la rece a tablelor a evoluat de la procese pe prese mecanice clasice la prese automate, cu utilizarea ștanțelor multipost cu utilizarea pe scară largă a benzilor în rulouri.
-  Deformarea plastică la cald se realizează pe două linii de forjare de mare productivitate. Acoperirile de suprafață se execută în ateliere specializate și cuprind atât acoperiri de protecție prin vopsire cât și acoperiri metalice. Vopsirea se execută în câmp electrostatic și cu vopsea pe bază de apă în câmp electrostatic și vopsire cataforetică. Instalațiile cuprind echipamente care asigură întreaga pregătire a suprafețelor pentru vopsire.
-  Sudarea metalelor este un procedeu tehnologic folosit în atelierele dotate specific sau pe fluxurile tehnologice de montaj. Procedeele utilizate variază în funcție de produsele realizate: sudarea în mediu protector, sudarea prin presiune, sudarea electrică, sudarea cu flacără oxiacetilenică. În fluxurile tehnologice există utilaje automatizate cu productivitate ridicată și control ferm al parametrilor, acesta determinând creșterea productivității și reducerea costurilor. De asemenea se utilizează roboți pentru îmbunătățirea calității sudurilor și implicit a pieselor.
-  Procesele tehnologice de fabricare a arcurilor înfășurate la rece cuprind operații de înfășurare, finisare și tratament termic.
-  Asamblarea produselor se face pe linii moderne de montaj: brațe ștergător, lame ștergător, cartere și trei parti insert.

Politica societății în domeniul fabricației se axează pe dezvoltarea fabricației produselor noi, pe două mari aspecte:

1. Creșterea cifrei de afaceri din produsele aflate deja în fabricație;
2. Asimilarea de produse și de procese noi prin diversificarea celor existente.

Această dezvoltare, ca politică majoră în domeniul fabricației, este măsura de reducere a influenței scăderii continue a cerințelor pieței în ceea ce privește producția de produse tradiționale.

Obiectivele direcției fabricației pentru perioada curentă și în următorii ani sunt concretizate în satisfacerea deplină a cerințelor clienților noștri, atât din punct de vedere al livrărilor cantitative și la termen cât și din punctul de vedere al calității cerute de aceștia.

Pentru realizarea acestui obiectiv, Direcția Producție urmărește desfășurarea activității prin îmbunătățirea indicatorilor după cum urmează:

- realizarea programului lunar de fabricație, în cantitățile și termenele solicitate de client;
- încadrarea în costurile planificate, stabilite în concordanță cu nivelul planificat al producției;
- încadrarea în costurile cu non-calitatea;
- îmbunătățirea continuă a indicatorilor de performanță, atât prin inițierea de propuneri cât și de proiecte de îmbunătățire, cu participarea tuturor categoriilor de personal: operatori, reglari, șefi UEL, echipe multifuncționale la nivelul fabricațiilor.

Tendința de scădere a fabricației de produse tradiționale, determinate de scăderea cererii pe piață, trebuie compensată de creșterea ponderii de produse noi:

-  Corp injector
-  Rampă comună injecție
-  Cartere, flanșe, role
-  Pinioane
-  Ansamblu mecano-sudate
-  Lame ștergător, brațe ștergător, prinderi
-  Piese presate
-  Ansamblu, subansamblu și piese componente pentru mașini unelte
-  Piese forjate și prelucrate mecanic tip pinion
-  Fulie pompă de apă destinată autovehiculelor hibride

10. APROVIZIONARE ȘI FLUXURI DE FABRICAȚIE – STOCURI

Activitatea logistică este supusă unor reguli clare, definite prin “abordarea pe proces” cu scopul de a contribui la întărirea coerenței acestei activități la nivelul societății, în același timp răspunzând și specificitatilor solicitate de client.

Funcțiunea logistică integrează în prezent pe fluxul logistic activitățile: aprovizionare, gestiune flux intern și extern, distribuție.

Obiectivele și țintele activității logistice sunt în principal derivate din obiectivele societății și se referă la:

-  îmbunătățirea aprovizionării prin utilizarea unui sistem informatic de gestiune performant (fiabil, capacitiv și reactiv);
-  reducerea stocurilor de materiale și produse finite;
-  optimizarea fluxului de materiale în atelier și între diversele facilități, pentru reducerea timpului de tranzit;
-  reducerea costurilor cu fluxul intern global (la nivelul firmei);
-  respectarea cerințelor de livrare;
-  standardizarea condiționării și gestiunea ambalajelor.

11. MENTENANȚĂ

a. Mentenanța - partener al producției

Patru axe de progres sunt afectate mentenanței:

-  creșterea productivității sistemului, adică a cantității de produse la un preț cât mai bun, de o manieră stabilă în timp;
-  participarea la îmbunătățirea continuă a calității produselor fabricate și a serviciilor oferite;
-  garantarea securității bunei funcționări a sistemului și a oamenilor ce îl deservește;
-  garantarea protecției mediului.

b. Țeluri strategice

-  asigurarea calității produselor obținute, prin asigurarea parametrilor optimi de funcționare a utilajelor și instalațiilor;
-  reducerea costurilor de producție, prin asigurarea unei fiabilități maxime a mijloacelor fixe și a unui răspuns rapid în înlăturarea perturbațiilor de funcționare a sistemului de producție;
-  respectarea termenelor de livrare, pt asigurarea disponibilității necesare pentru mijloacele fixe;
-  asigurarea securității muncii și a protecției mediului;
-  asigurarea de resurse umane competente și creșterea flexibilității personalului.

Funcție de diferiți factori specifici (tehnologie, plan, costuri, concurență, piață, obiective, etc), managementul a ales ca alternativă strategică executarea de activități proprii de mentenanță ce se realizează prin:

-  **mentenanță productivă totală** – ce asigură desfășurarea fluentă a procesului de producție în condițiile obținerii unor produse de înaltă calitate;
-  **diversificarea activității de mentenanță** – ce implică prestarea de activități specifice de mentenanță către alte firme, din același domeniu sau domenii conexe;
-  **concentrarea activității de mentenanță** – ce urmărește orientarea atenției către activități specifice de întreținere și reparații în scopul obținerii unei eficiențe ridicate a intervențiilor.

Director General,
Ioan DEAC

Director Economic,
Ioan MICLEA