



compa
beyond expectations

**RAPORT FINANCIAR
INTERIMAR CONSOLIDAT
T3 - 2020**

**RAPORT FINANCIAR
INTERIMAR CONSOLIDAT
NEAUDITAT**

30.09.2020

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

C U P R I N S

	PAG.
Situația consolidată a poziției financiare la 30.09.2020	1
Situația consolidată a rezultatului global la 30.09.2020	3
Situația consolidată a modificărilor capitalurilor proprii la 30.09.2020	4
Situația individuală a cash-flow-ului la 30.09.2020	5
Situația consolidată a cash-flow-ului la 30.09.2020	5¹
Note explicative la raportul financiar consolidat la 30.09.2020	6
DECLARAȚIE	
în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991	16
Raport consolidat-T3 2020, conform Regulamentului ASF nr.5/2018 (Anexa 13)	17

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

	Nota	30.09.2020	31.12.2019
ACTIVE			
ACTIVE IMOBILIZATE:			
Imobilizări corporale	4.1	427.653.823	385.488.463
Investiții imobiliare	4.2	65.933.635	65.494.195
Imobilizări necorporale	5	8.462.360	7.432.457
Alte creanțe (Subvenții și decontări din operațiuni în participație)	6	1.224.822	72.572
Alte creanțe imobilizate	7	121.233	121.233
Investiții financiare	20	1.768.450	1.768.450
Creanțe privind impozitul amânat	10	1.505.310	1.167.380
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL		504.901.184	459.776.300
ACTIVE CIRCULANTE:			
Stocuri	8	86.244.618	105.426.190
Creanțe comerciale și alte creanțe	6	121.530.176	145.394.086
Alte creanțe (Subvenții și decontări din operațiuni în participație)	6	10.270.925	8.198.773
Numerar și echivalente de numerar	9	2.653.198	8.961.682
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL		220.698.917	267.980.731
TOTAL ACTIVE		725.600.101	727.757.031
CAPITALURI PROPRII:			
Capital emis	11	21.853.742	21.882.104
Actiuni proprii	11	-93.272	-64.910
Pierderi legate de acțiunile proprii	11	-192.542	-45.961
Rezerve	11	364.396.104	364.176.438
Ajustare rezerve	11	23.151.094	23.151.094
Rezultatul reportat, din care:	11	70.524.343	70.421.633
Rezultatul reportat, provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	11	-648.352	-648.352
Interese minoritare	11	174.434	192.048
CAPITALURI PROPRII - TOTAL		479.842.265	479.712.446
DATORII			
DATORII PE TERMEN LUNG :			
Datorii financiare	12	104.635.765	96.121.622
Venituri în avans	13	29.785.962	34.435.001

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

	Nota	30.09.2020	31.12.2019
(venituri în avans, subvenții)			
Alte datorii	13	0	0
Provizioane	14	135.645	135.645
DATORII PE TERMEN LUNG - TOTAL		134.557.372	130.692.268
DATORII CURENTE:			
Datorii financiare	12	9.152.236	5.506.241
Datorii comerciale și similare	13	75.828.473	92.028.996
Datorii din contracte cu clienții	13	15.765.322	12.706.337
Alte datorii	13	2.299.921	1.217.334
Datorii privind impozitele curente	10	3.327	54.861
Venituri în avans (venituri în avans, subvenții)	13	7.954.458	5.391.134
DATORII CURENTE - TOTAL		111.003.736	116.904.903
DATORII TOTALE		245.757.835	248.044.585
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII		725.600.100	248.044.585

NOTA:

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

Modificările sunt explicate în notele 11, 13

DIRECTOR GENERAL,
Ioan DEAC

DIRECTOR ECONOMIC,
Ioan MICLEA

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

	Nota	30.09.2020	30.09.2019
Venituri	15	372.855.008	591.768.502
Alte venituri	15	8.327.904	10.088.231
TOTAL VENITURI		381.182.912	601.856.733
Variația stocurilor de produse finite și producția în curs de execuție	16	-6.581.259	4.139.738
Materii prime și consumabile utilizate	16	-229.866.032	-385.563.703
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	17	-82.650.619	-121.132.976
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	4.1; 4.2 5; 16	-38.720.716	-34.688.954
Servicii prestate de terți	16	-14.177.642	-23.804.930
Alte cheltuieli	16	-6.410.596	-8.084.887
TOTAL CHELTUIELI		-378.406.865	-569.135.712
Rezultatul din exploatare		2.776.047	32.721.021
Venituri financiare	18	7.580	1.974
Cheltuieli financiare	18	-671.898	-642.553
Alte câștiguri / pierderi financiare	18	-2.124.035	-1.645.455
Costuri nete cu finanțarea		-2.788.353	-2.286.034
Profit înainte de impozitare		-12.307	30.434.987
(Cheltuieli) / Venituri cu impozitul pe profit amânat	10	119.042	-519.032
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	10	-20.858	-635.537
Profitul net al perioadei		85.877	29.280.418
Atribuibil intereselor care nu controleaza		-17.614	15.168
Atribuibil societatii mama		103.491	29.265.250
Alte elemente ale rezultatului global, din care alte elemente ale rezultatului global care nu vor fi reclassificate ulterior în profit sau pierdere: impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global	10	147.044	120.798
Alte venituri ale rezultatului global, nete de impozit		147.044	120.798
Total rezultat global al anului, din care:		232.921	29.401.216
Atribuibil intereselor care nu controleaza	20	-17.614	15.168
Atribuibil societatii mama	20	322.379	29.446.447
Rezultat neconsolidat pe acțiune de bază / diluat	19	0,0004	0,1338

DIRECTOR GENERAL
Ioan DEAC

DIRECTOR ECONOMIC
Ioan MICLEA

COMPA S.A.Sibiu
Situația consolidată a modificărilor capitalurilor proprii la 30.09.2020
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu se specifică altfel)

Element al capitalului propriu	Capital social	Actiuni proprii	Pierderi legate de actiuni proprii	Rezerve legale	Ajustari rezerve legale	Rezerve reevaluare	Alte rezerve	Ajustari alte rezerve	Rezultatul reportat	Total atribuibil actionarilor societatii	Interese care nu controleaza	Total
Sold la 01.01.2019	21,882,104	-64,910	-45,961	4,926,887	22,679,066	81,787,286	229,989,614	472,028	82,662,081	444,288,195	169,473	444,457,668
Profitul anului									33,206,829	33,206,829		33,206,829
Alte elemente ale rezultatului global, din care:						2,103,844	-120,712	0		1,983,132		1,983,132
Transfer la rezultat reportat						-45,800				-45,800		-45,800
Reevaluare imobilizari corporale						2,149,644				2,149,644		2,149,644
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global							-120,712	0		-120,712		-120,712
Tranzactii cu actionarii, inregistrate direct in capitalurile proprii, din care:				22,237	0	0	45,467,282	0	-12,240,448	33,249,071	22,575	33,271,646
Transfer din rezerve din reevaluare									45,800	45,800		45,800
Repartizare profit				22,237			45,467,282		-12,286,248	33,203,271	22,575	33,225,846
Sold la 31.12.2019	21,882,104	-64,910	-45,961	4,949,124	22,679,066	83,891,130	275,336,184	472,028	70,421,633	479,520,398	192,048	479,712,446

Element al capitalului proprii	Capital social	Actiuni proprii	Pierderi legate de actiuni proprii	Rezerve legale	Ajustari rezerve legale	Rezerve reevaluare	Alte rezerve	Ajustari alte rezerve	Rezultatul reportat	Total atribuibil actionarilor societatii	Interese care nu controleaza	Total
Sold la 01.01.2020	21,882,104	-64,910	-45,961	4,949,124	22,679,066	83,891,130	275,336,184	472,028	70,421,633	479,520,398	192,048	479,712,446
Profitul anului									103,491	103,491		103,491
Alte elemente ale rezultatului global, din care:							218,888		0	218,888		218,888
Transfer la rezultat reportat												0
Reevaluare imobilizari corporale										0		0
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global							218,888			218,888		218,888
Tranzactii cu actionarii, inregistrate direct in capitalurile proprii, din care:	0	-28,362	-146,581	0	0	0	778	0	-781	0	-17,614	-192,557
Rascumparare actiuni proprii		-28,362										-28,362
Pierderi legate de actiuni proprii			-146,581									-146,581
Repartizare profit							778		-781		-17,614	-17,614
Sold la 30.09.2020	21,882,104	-93,272	-192,542	4,949,124	22,679,066	83,891,130	275,555,850	472,028	70,524,343	479,667,831	174,434	479,842,265

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

DIRECTOR GENERAL
Ioan DEAC

DIRECTOR ECONOMIC
Ioan MICLEA

COMPA S.A.Sibiu
Situatia neconsolidata a fluxurilor de trezorerie la 30.09.2020
 (Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

Explicatii	30.09.2020	30.09.2019
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		
Profit inainte de impozitare	116,830	30,144,112
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea imobilizarilor	38,068,327	34,004,530
(Cresteri) / Descresteri stocuri	19,135,183	-10,433,347
(Cresteri) / Descresteri creante	21,293,257	-12,487,993
Cresteri/ (Descresteri datorii)	-10,429,367	-11,116,619
Ajustare alte elemente nemonetare	-2,135,518	-2,425,224
Numerar net generat din exploatare	66,048,712	27,685,459
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii		
Achizitii de imobilizari corporale si investitii imobiliare	-81,097,917	-68,107,425
Achizitii de imobilizari necorporale	-1,546,207	-4,005,426
Numerar net generat din activitati de investitii	-82,644,124	-72,112,851
Fluxuri de trezorerie din activitatea financiara		
(Cresteri) / Descresteri imprumuturi bancare	12,248,187	44,343,535
Plati dobanzi	-650,756	-613,717
Numerar net generat din activitatea financiara	11,597,431	43,729,818
Numerar net generat din activitatea totala	-4,997,981	-697,574
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	6,079,821	1,065,470
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	1,081,840	367,896

DIRECTOR GENERAL
DEAC IOAN

DIRECTOR ECONOMIC
MICLEA IOAN

COMPA SA
Situatia consolidata a fluxurilor de trezorerie pentru perioada incheiata la 30.09.2020
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu se specifica altfel)

Explicatii	30.09.2020	31.12.2019
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		
Profit inainte de impozitare	-12,307	34,168,165
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea imobilizariilor	38,720,716	47,010,212
(Cresteri) / Descresteri stocuri	19,181,572	-6,235,558
(Cresteri) / Descresteri creante	20,301,577	-21,086,385
Cresteri/ (Descresteri datorii)	-12,110,485	-23,541,768
Ajustare alte elemente nemonetare	-982,986	28,088,784
Numerar net generat din exploatare	65,098,087	58,403,450
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii		
Achizitii de imobilizari corporale si investitii imobiliare	-81,097,917	-80,872,394
Achizitii de imobilizari necorporale	-1,546,207	-11,575,340
Numerar net generat din activitati de investitii	-82,644,124	-92,447,734
Fluxuri de trezorerie din activitatea financiara		
(Cresteri) / Descresteri imprumuturi bancare	11,909,451	40,676,527
Plati dobanzi	-671,898	-938,246
Numerar net generat din activitatea financiara	11,237,553	39,738,281
Numerar net generat din activitatea totala	-6,308,484	5,693,997
Numerar si echivalente de numerar inceputul perioadei	8,961,682	3,267,685
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	2,653,198	8,961,682

**DIRECTOR GENERAL,
DEAC IOAN**

**DIRECTOR ECONOMIC,
MICLEA IOAN**

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

1. INFORMATII GENERALE

a) Societatea COMPA - firma mamă

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

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

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

Forma de proprietate a companiei

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

Evoluția companiei

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

Din anul 1991, 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-ventures.

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

Societatea la care se dețin titlurile	Sediul social	Valoarea titlurilor deținute de COMPA (lei)	% în capitalul social
COMPA I.T. S.R.L.	Str.Henri Coandă nr.8, Sibiu, jud.Sibiu	200.000	100,00
TRANS C.A.S. S.R.L.	Str.Henri Coandă nr.12, Sibiu, jud.Sibiu	1.498.450	99,00
RECASERV S.R.L.	Str.Henri Coandă nr.51, Sibiu, jud.Sibiu	70.000	70,00
TOTAL		1.769.430	

Conducerea societății COMPA a fost asigurată de un Consiliu de Administrație format din:

- | | |
|-----------------------|---------------------------------------|
| - Deac Ioan | – Președinte și Director general, |
| - Miclea Ioan | – Membru CA și Director economic |
| - Maxim Mircea-Florin | – Membru CA |
| - Balteș Nicolae | – Membru CA/ Președinte comitet audit |
| - Velțan Ilie-Marius | – Membru CA/ Membru comitet audit |

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

b) Filiale

Societatea COMP A I.T. S.R.L cu sediul social în Sibiu, str.Henri Coandă nr.8,jud.Sibiu. Firma fost înființată în anul 2001, fiind înregistrată la Registrul Comerțului cu nr.J32/17/2001, CUI 13656016.

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

Obiectul de activitate, conform codului CAEN este 6201 – “Activități de realizare a softului la comandă”

Capitalul social al firmei la 31.12.2018 a fost de 200.000 RON, deținut în totalitate (100%) de către Societatea COMP A S.A. Administratorul firmei este dl. Acu Florin-Ștefan.

Societatea TRANS C.A.S. S.R.L. cu sediul social în Sibiu, str.Henri Coandă nr.12, jud.Sibiu. Firma a fost înființată în anul 2002, fiind înregistrată la Registrul Comerțului cu nr.J32/633/2002, CUI 14836511. Motivul înființării firmei a fost acela de externalizare a activității de transport auto, existent inițial în cadrul firmei COMP A, în scopul extinderii și dezvoltării acestei activități diferită de profilul de activitate al firmei COMP A. TRANS C.A.S. S.R.L. deține în prezent un număr de peste 60 autovehicule, dintre care o pondere importantă o dețin Autotractoarele cu remorcă tip Mercedes, cu capacitate de peste 20 tone încărcătură utilă, destinate transportului de materiale și produse finite atât pentru COMP A cât și pentru alți clienți.

Obiectul principal de activitate al firmei, conform codului CAEN este 4941 “Transporturi rutiere de mărfuri”

Capitalul social este de 150.000 părți sociale în valoare totală de 1.500.000 RON.

La 31.12.2018 structura acționariatului a fost:

- Societatea COMP A S.A. deține un număr de 149.845 părți sociale, în valoare de 1.498.450 RON.
- Maxim Mircea Florin și Mihăilă Daniela persoane fizice, dețin în total un număr de 155 părți sociale în valoare de 1.550 RON.

Conducerea firmei este asigurată de Maxim Mircea-Florin – administrator.

Societatea RECASERV S.R.L. cu sediul social în Sibiu, Str.Henri Coandă nr.51, jud.Sibiu, înființată în anul 2004, fiind înregistrată la Registrul Comerțului cu nr.J32/704/2004, CUI 16408228. Scopul înființării firmei a fost de externalizare din cadrul firmei – mamă (COMP A S.A.) a unor activități diferite profilului său de activitate principal, activități cum sunt: alimentație publică realizată prin cantina și microcantinele ce funcționează în incinta firmei COMP A. Prin înființarea firmei RECASERV S.R.L. cu profil de alimentație publică s-au asigurat condițiile dezvoltării acestei activități prin completarea cu servicii secundare (catering și servicii de curățenie).

Obiectul principal de activitate, conform codului CAEN este 5629 “ Alte activități de alimentație n.c.a.”, constând din servicii de catering pentru salariații din COMP A S.A.și alte firme din Sibiu, organizarea de evenimente cu profil de alimentație publică pentru firme și unități de învățământ din municipiul Sibiu.

Capitalul social al firmei este de 100.000 RON deținut de către:

- Societatea COMP A S.A.Sibiu ,în procent de 70%
- Boroș Daniela, persoană fizică, în procent de 30%

RECASERV S.R.L. Sibiu deține la COMP A S.A.Sibiu un număr de 649.100 acțiuni în valoare de 64.910 RON cumpărate prin tranzacționare la BVB care sunt înregistrate în Situațiile financiare ale firmei la 31.12.2018.

Administratorul firmei este dna Boroș Daniela.

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

2. BAZELE ÎNTOCMIRII

Declarația de conformitate

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană ("UE") și cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/ 2016.

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

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

Situațiile financiare consolidate au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană ("UE"). Politicile contabile semnificative aplicate de Grup sunt cele prezentate în Situațiile financiare încheiate la 31.12.2019 și nu s-au modificat în perioada raportului interimar.

4.1. IMOBILIZĂRI CORPORALE

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

Explicații	Valoare contabila la 30.09.2020	Valoare contabila la 01.01.2020
Terenuri	43.848.700	43.848.700
Constructii	86.140.093	90.834.202
Echipamente si autovehicule	214.157.137	212.038.365
Alte imobilizari corporale	535.143	593.592
Imobilizari corporale in curs	82.972.750	38.173.604
Total	427.653.823	385.488.463

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

Construcțiile și terenurile au fost reevaluate la 31.12.2019 de către un evaluator independent autorizat. În ierarhia valorii juste, reevaluarea clădirilor și terenurilor societății la valoare justă este clasificată ca și date de nivel 2.

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

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

4.2. INVESTIȚII IMOBILIARE

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

Explicații	Valoare contabila la 30.09.2020	Valoare contabila la 01.01.2020
Investitii imobiliare	56.352.096	56.352.094
Investitii imobiliare in curs de executie	9.581.539	9.142.101
Total	65.933.635	65.494.195

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

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

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

5. MOBILIZĂRI NECORPORALE

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

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

6. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE

Situația altor creanțe deținute de Grup este următoarea:

Explicații	Valoare contabilă la 30.09.2020	Valoare contabilă la 01.01.2020
Creanțe comerciale	109.452.109	108.823.387
Avansuri platite către furnizori	4.987.976	32.041.021
Creanțe în legătură cu personalul	28.110	31.659
Creanțe în legătură cu bugetul consolidat al statului și bugetul local	6.963.903	3.089.014
Debitori diverși	856.545	337.715
Cheltuieli în avans	746.844	1.071.290
Subvenții de încasat (proiecte fonduri europene, subvenții pt. cheltuieli de personal)	11.495.747	8.271.345
Total	134.531.234	153.665.431

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

Creanțele comerciale și avansurile platite către furnizori au înregistrat o scădere semnificativă, ca urmare a reducerii activității Grupului, în contextul pandemiei generate de noul coronavirus.

7. ALTE CREANȚE IMOBILIZATE

Creanțele imobilizate deținute de Grup nu au înregistrat modificări față de începutul anului 2020.

Explicații	Valoare contabilă la 30.09.2020	Valoare contabilă la 01.01.2020
Garantie VAMA pt. vamuire la domiciliu	103.000	103.000
Alte garanții	18.233	18.233
Total alte active	121.233	121.233

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

8. STOCURI

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

Explicații	30.09.2020	01.01.2020
Materii prime	33.555.418	46.024.388
Materiale și ambalaje	22.845.945	22.884.063
Semifabricate și producția în curs de execuție	20.679.873	19.063.886
Produse finite și mărfuri	9.163.382	17.453.853
Total stocuri	86.244.618	105.426.190

9. NUMERAR ȘI ECHIVALENȚE DE NUMERAR

Disponibilitățile bănești și echivalențele de numerar se prezintă astfel:

Explicații	30.09.2020	01.01.2020
Conturi bancare în lei	1.459.876	7.387.072
Conturi bancare în valută	1.149.844	1.543.333
Echivalențe de numerar	945	611
Casa în lei	30.222	10.169
Casa în valuta	12.311	20.497
Total disponibilități bănești și echivalențe	2.653.198	8.961.682

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

10. IMPOZIT PE PROFIT

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

La 30 septembrie 2020 și 30 septembrie 2019

Explicații	30.09.2020	30.09.2019
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	12.442	555.775
Cheltuiala cu impozitul pe veniturile microintreprinderilor	8.416	16.312
Cheltuiala/ Venitul cu impozitul pe profit amanat	-119.042	582.482
Total impozit pe profit/venit/specific	-98.184	1.154.569

11. CAPITALURI PROPRII

Structura acționariatului la data de 30.09.2020 este următoarea:

Explicații	Nr. acțiuni	% din total capital social
Deac Ioan	41.585.887	19,0045
Miclea Ioan	41.042.480	18,7562

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

Explicații	Nr. acțiuni	% din total capital social
Persoane Fizice (Române și străine)	62.192.118	28,4215
Persoane Juridice (Române și străine)	74.000.553	33,8178
Număr total de acțiuni	218.821.038	100,0000

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

Capitalurile proprii ale Grupului includ următoarele:

Explicații	30.09.2020	01.01.2020
Capital subscris și varsat	21.882.104	21.882.104
Acțiuni proprii rascumparate	-93.272	-64.910
Pierderi legate de acțiunile proprii	-192.542	-45.961
Rezerve din reevaluare	83.891.130	83.891.130
Rezerve legale	4.949.124	4.949.124
Ajustare rezerve legale	22.679.066	22.679.066
Alte rezerve	275.555.850	275.336.184
Ajustare alte rezerve	472.028	472.028
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	-648.352	-648.352
Rezultat reportat	3.890.000	0
Profit an curent	103.491	33.206.829
Repartizarea profitului	70.420.852	37.214.804
Interese minoritare	174.434	192.048
Total capitaluri proprii	479.842.265	479.712.446

În data de 27.04.2020, AGA a aprobat un plan de rascumparare a acțiunilor proprii în valoare de 3,890,000 lei. Până la data de 30.09.2020 au fost rascumparate 283,623 acțiuni la o valoare de rascumparare totale de 170,943 lei.

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

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

12. DATORII FINANCIARE

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

Institutie de credit	Tip împrumut	30.09.2020	01.01.2020
BRD Group Societe Generale România	Linie credit pentru producție	18.909.602	33.315.569
BRD Group Societe Generale România	Credit pentru investiții	36.523.500	12.360.114
ING BANK-SIBIU	Linie credit pentru producție	21.311.990	24.279.271
ING BANK-SIBIU	Credit pentru investiții	36.523.500	31.065.450
IMPULS-Leasing Romania I.F.N. SA	Contracte leasing financiar	716.136	1.054.872

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

Total datorii financiare	113.984.728	102.075.277
---------------------------------	--------------------	--------------------

13. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

Situația datoriilor comerciale și a altor datorii este următoarea:

Explicații	30.09.2020	01.01.2020
Furnizori	75.667.311	91.890.438
Avansuri încasate de la clienți	161.160	138.558
Datorii din contracte cu clienții	2.299.921	1.217.334
Datorii în legătură cu personalul	7.966.849	5.628.627
Datorii la bugetul general consolidat al statului și bugetul local	7.648.508	6.929.194
Datorii cu impozitul pe profit curent	3.327	54.861
Creditori diverși	149.966	148.516
Venituri în avans	2.586.555	1.411.453
Subvenții pentru investiții din contracte POCU și AMPOSCE	35.108.070	38.355.443
Plusuri de inventar de natura imobilizărilor	45.795	59.239
TOTAL Datorii comerciale și alte datorii	131.637.462	145.833.663

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

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

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

14. PROVIZIOANE

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

15. VENITURI ȘI SEGMENTE DE ACTIVITATE

Structura veniturilor realizate de Grup este următoarea:

Explicații	30.09.2020	30.09.2019
Cifra de afaceri totală, din care:	372.855.008	591.768.502
Venituri din vânzări de produse finite	360.218.379	582.993.164
Venituri din prestări de servicii	4.115.579	6.580.984
Venituri din vânzarea mărfurilor	7.099.498	1.034.577
Venituri din alte activități (chirii, vânzări de materiale, deșeuri, semifabricate, ambalaje)	491.660	567.870
Venituri din subvenții aferente cifrei de afaceri (proiecte și contracte parteneriat proiecte AMPOS DRU)	929.891	591.907
Alte venituri operaționale	8.327.904	10.088.231
Total - Alte venituri operaționale	381.182.912	601.856.733

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

Alte venituri operaționale sunt formate din:

Explicații	30.09.2020	30.09.2019
Venituri din producția de imobilizări	4.431.119	6.756.329
Venituri din subvenții pentru investiții (proiecte și contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU și AMPOSCCE)	3.509.188	3.223.536
Alte venituri din exploatare	387.597	108.366
Total - Alte venituri operaționale	8.327.904	10.088.231

Segmente de activitate

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

Societatea își desfășoară activitatea în România. Veniturile Grupului 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. Grupul nu are astfel de active imobilizate localizate în alte țări.

16. CHELTUIELI DUPA NATURĂ

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

Explicații	30.09.2020	30.09.2019
Diferențe de stoc	6.581.259	-4.139.738
Cheltuieli materiale	213.461.996	364.511.384
Cheltuieli cu energia și apă	16.404.036	21.052.317
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	82.650.619	121.132.976
Ajustări de valoare privind imobilizările	39.009.420	35.169.627
Ajustări de valoare privind activele circulante	-288.704	-480.672
Cheltuieli cu serviciile prestate de terți	14.177.642	23.804.930
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	3.183.942	3.861.614
Alte cheltuieli de exploatare	3.226.655	4.223.274
Total - Cheltuieli din exploatare	378.406.865	569.135.712

17. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJAȚILOR

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

Explicații	30.09.2020	30.09.2019
Salarii și indemnizații	92.961.824	118.408.303
Subvenții guvernamentale pentru cheltuielile cu salarii	-12.383.363	-1.215

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

Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	2.072.158	2.725.888
Total	82.650.619	121.132.976

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

Grupul Compa a fost grav afectat de efectele pandemiei, fiind nevoit, ca urmare a scaderii semnificative a comenzilor, să suspende temporar contractele de muncă ale majorității angajaților săi.

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

18. PIERDERI (CÂȘTIGURI) FINANCIARE

Structura pierderilor (câștigurilor) financiare este prezentată mai jos:

Explicații	30.09.2020	30.09.2019
Câștiguri din diferențe de curs valutar legate de elementele monetare exprimate în valută	-1.909.619	-1.479.113
Pierderi din dobânzi	-664.318	-640.579
Alte câștiguri financiare	-214.416	-166.342
Total pierderi / câștiguri	-2.788.353	-2.286.034

19. CÂȘTIG PE ACȚIUNE

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

Explicații	30.09.2020	30.09.2019
Număr de acțiuni la începutul anului	218.821.038	218.821.038
Acțiuni emise în cursul anului	0	0
Număr de acțiuni la finalul anului	218.821.038	218.821.038
Profitul net	85.877	29.280.419
Câștig pe acțiune (în RON pe acțiune) de bază / diluat	0,0004	0,1338

20. INVESTIȚII FINANCIARE

Entitățile afiliate ale societății COMPA sunt:

Societatea la care se detin titlurile	Sediul social	% în capitalul social	Obiectul principal de activitate
COMPA IT S.R.L.	Str.Henri Coandă, nr.8, Sibiu,	100,00	6201 - Activități de realizare a soft-ului la comandă
TRANS CAS S.R.L.	Str.Henri Coandă, nr.12, Sibiu,	99,00	4941 - Transport rutier de mărfuri
RECASERV S.R.L.	Str.Henri Coandă, nr.51, Sibiu,	70,00	5629 "Alte activități de alimentație n.c.a."

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

Tranzacțiile efectuate în primele 9 luni al anilor 2020 și 2019 cu societățile la care COMP A detine participatii au fost următoarele (sumele contin TVA):

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

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

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

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

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

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

Conducerea Societății:

Lista administratorilor Societății:

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

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

Lista membrilor conducerii executive a Societății:

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

21. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI RAPORTULUI

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

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

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

DIRECTOR GENERAL

Ioan DEAC

DIRECTOR ECONOMIC

Ioan MICLEA

DECLARAȚIE**în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991**S-au întocmit situațiile financiare trimestriale consolidate la **30.09.2020** pentru:

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

Subsemnatul Ioan MICLEA,

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

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

DIRECTOR ECONOMIC,**Ioan MICLEA**


Trim.III
2020

Raport Trimestrial Consolidat

COMPA S.A.
Sibiu

30.09.2020

RAPORT TRIMESTRIAL CONSOLIDAT

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

Data raportului	30.09.2020
Societatea	COMPA S.A.
Sediul social	Sibiu, str. Henri Coandă nr. 8, cod poștal 550234
Număr telefon	+40269 237878
Fax	+40269 212204; +40269 237770
Cod de identificare fiscală	RO 788767
Nr. de ordine în Registrul Comerțului Sibiu	J 32/129/1991
Identificator Unic la Nivel European (EUID)	ROONRC.J 32/129/1991
Capital subscris și vărsat	21.882.103,8 lei
Valoarea acțiunii	0,10 lei
Codul LEI	315700EXV87GJDVUUA14

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

C U P R I N S

	Pag.
A. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI	19
B. ALTE INFORMAȚII	19
B.1. Prezentarea evenimentelor importante care s-au produs în perioada de timp relevantă și impactul pe care acestea îl au asupra poziției financiare a emitentului și a filialelor acestuia	19
B.2. Descrierea generală a poziției financiare și a performanțelor emitentului și ale filialelor acestuia aferente perioadei de timp relevante.	20

A. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

DENUMIRE INDICATOR	MOD DE CALCUL	REZULTAT 30.09.2020
Indicatorul lichidității curente ¹⁾	Active curente / Datorii curente	1.99
Indicatorul gradului de îndatorare ²⁾	Capital împrumutat / Capital propriu x100	21.93
Viteza de rotație a debitelor - clienți ³⁾	Sold mediu clienți / Cifra de afaceri x 270	79.03
Viteza de rotație a activelor imobilizate ⁴⁾	Cifra de afaceri / Active imobilizate	0.74

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

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

Capital împrumutat = Credite peste 1 an

Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu

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

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

Indicatorii economico-financiarți prezentați în tabelul de mai sus, sunt indicatori de apreciere a performanței și a poziției financiare a Grupului Compa.

Nivelul acestor indicatori prezenți în tabel a fost calculat din situațiile financiare ale Grupului iar rezultatele obținute la 30.09.2020 sunt rezultate pozitive, chiar foarte bune, ce asigură garanția funcționării fără riscuri a activității firmelor din cadrul Grupului, în viitor.

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

Cel mai important eveniment ce trebuie evidențiat în activitatea Grupului Compa pe primele 9 luni ale anului 2020 îl reprezintă efectul catastrofal generat de pandemia Coronavirus care a afectat activitatea economică a întregii lumi.

Grupul Compa puternic ancorat în industria auto mondială, cu precădere cea europeană, a fost influențat nemijlocit de evoluția producției auto din Europa în mod special.

Stoparea fabricației începând cu cea de-a doua parte a lunii Martie 2020 a producției de automobile de către aproape toți fabricanții de automobile cu interdicția imediată de livrare a componentelor fabricate, a paralizat aproape integral producția de componente la firma mamă COMPA cât și activitatea firmelor afiliate TRANS CAS SRL, RECAREV SRL și Compa IT SRL.

În lunile Aprilie și Mai 2020, perioadă în care a fost activată și starea de urgență în România, firmele din cadrul Grupului au fost nevoite să suspende Contractele în individuale de munca la majoritatea angajaților, beneficiind de indemnizația de șomaj tehnic de 75% din salariul de încadrare plătit cu precădere de stat.

Tot în această perioadă de raportare (primele 9 luni ale anului 2020) o parte din angajații firmei mamă COMPA precum și ai firmelor afiliate din cadrul Grupului, cărora li s-a activat Contractele individuale de muncă (care a fost suspendat cel puțin 15 zile), au beneficiat conform prevederilor OUG 92/2020 de subvenția de 41,5% din salariul de bază aferent lunilor Iunie – August 2020.

Reducerea considerabilă a cifrei de afaceri ca urmare a stopării aproape în totalitatea fabricației de componente la firma mamă COMPA precum și a volumului prestațiilor firmelor afiliate, a avut un impact asupra profitabilității Grupului, în pofida măsurilor luate de către managementul firmelor din cadrul Grupului.

Trebuie să evidențiem în mod special măsurile luate în toată această perioadă, cu deosebire la firma mamă COMPA în gestionarea costurilor, în dimensionarea, monitorizarea pe centrele de profit a tuturor categoriilor de costuri, limitându-se la strictul necesar desfășurării proceselor de producție.

Au fost limitate cheltuielile de investiții, în special cele demarate la firma mamă Compa, continuându-se doar acele investiții începute în anii 2018-2019 și în primele luni ale anului 2020, investiții ce se impuneau pentru finalizarea lucrărilor de construcții – montaj la hala nouă de fabricație începute la finele anului 2018, continuate în anul 2019 și finalizate parțial în 2020. S-a continuat, deasemenea, achizițiile de mașini și echipamente contractate în 2019 și în primele luni ale Trim.1-2020, care nu mai putea fi stopate la furnizori, fiind în faza foarte avansată de execuție.

Începând cu luna Septembrie 2020, pe fondul creșterii cererilor și a comenzile de la clienți, la firma mamă se resimte lipsa unor categorii de personal, în special Operatori pe MUCN, care în perioada suspendării contractelor individuale de muncă (lunile aprilie – mai 2020) au plecat din firma Compa la alte firme din țara sau străinătate.

B.2. Descrierea generală a poziției financiare și a performanțelor Grupului aferente perioadei 01.01.2020-30.09.2020

a. În vederea analizării situației economico-financiare pe primele 9 luni ale anului 2020, prezentăm în continuare următorii indicatori:

DENUMIRE INDICATOR	01.01.2020	30.09.2020	30.09.2020/ 01.01.2020 %
Active imobilizate	459,776,300	504,901,184	109.81
Active circulante	267,980,731	220,698,917	82.36
Datorii mai mici de un an	116,904,903	111,003,736	94.95
Datorii mai mari de un an	131,139,682	134,754,099	102.76
Capital si rezerve	479,712,446	479,842,265	100.03

În completarea informațiilor de mai sus, privind evoluția principalelor elemente ale bilanțului la 30.09.2020 la nivelul Grupului Compa, comparativ cu nivelul acestora la 01.01.2020, putem evidenția următoarele:

- Creșterea valorii activelor imobilizate la nivelul întregului Grup de aproape 10%, ca urmare a investițiilor realizate cu precădere la firma mamă Compa, investiții demarate în anii 2018 și 2019 și aflate în curs de finalizare în anul 2020;
- Activele circulante pe ansamblul Grupului au scăzut la data de 30.09.2020, la un nivel de 82,36% din totalul acestora înregistrat la sfârșitul anului 2019, având o evoluție proporțional cu cea a cifrei de afaceri;
- Datoriile mai mici de un an, ce reprezintă datorii față de furnizorii de materii prime, materiale și a furnizorilor de mașini și echipamente pentru investiții au scăzut, deasemenea, în marea lor majoritate, față de nivelul de la începutul anului (01.01.2020), tot ca impact al evoluției cifrei de afaceri, dar și a obligațiilor față de bănci, reprezentând credite pentru investiții scadente la rambursare într-un interval de un an, începând din 30.09.2019;

- Datoriile mai mari de un an, la 30.09.2020, reprezintă datoriile față de bănci (credite de investiții și linii de credit) au crescut la nivelul Grupului cu 2,76% față de finele anului 2019, datorită investițiilor prevăzute a se realiza conform Bugetului de Venituri și Cheltuieli, dar din păcate sursele de finanțare prevăzute în Buget nu s-au realizat datorită nerealizării profitului prevăzut în Buget, ca efect al crizei Coronavirus;
- La nivelul Grupului Compa, poziția de patrimoniu, capital și rezerve înregistrat la 30.09.2020 este aproximativ la nivelul celui realizat la 31.12.2019.

b. Prezentăm mai jos principalele elemente ale contului de profit și pierdere, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut:

DENUMIRE INDICATOR	30.09.2019	30.09.2020	30.09.2020/ 30.09.2019 %
Cifra de afaceri	591,768,502	372,855,008	63.01
Alte venituri	10,088,231	8,327,904	82.55
Cheltuieli din exploatare	569,135,712	378,406,865	66.49
Rezultat financiar	-2,286,034	-2,788,353	121.97
Rezultat brut	30,434,987	-12,307	-0.04
Rezultat net	29,280,418	85,877	0.29

Ca efect al pandemiei declanșate încă din lună martie 2020 producția mondială de automobile s-a oprit în totalitate, în special în Europa, unde activează majoritatea producătorilor de automobile pentru care firma Compa produce și livrează produsele fabricate.

Din aceste considerente, în cursul Trim.1-2020, în mod special producția și implicit livrările au scăzut dramatic.

Cifra de afaceri realizată pe Trim.2-2020 va influența semnificativ cifra de afaceri pe anul 2020, în general, atât la firma mamă cât și la firmele afiliate. În acest context, pe ansamblul Grupului Compa nivelul cifrei de afaceri, realizat pe primele 9 luni a reprezentat doar 63,01% din valoarea realizată la acest indicator pe primele 9 luni din anul precedent, 2019.

Scăderea considerabilă a cifrei de afaceri a avut un impact major asupra tuturor indicatorilor din contul de profit și pierdere la nivel de Grup. În aceste condiții, pe primul semestru, la nivelul Grupului s-a înregistrat o pierdere de peste 4,2mil.lei.

Urmare a creșterii cifrei de afaceri din Trim.3-2020 și a măsurilor de reducere drastică a costurilor, s-a reușit ca la finalul celor 9 luni, grupul să obțină profit, chiar dacă nivelul profitului net pe ansamblu Grupului este de doar 85.877 lei.

DIRECTOR GENERAL,
Ioan DEAC

DIRECTOR ECONOMIC,
Ioan MICLEA

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