

Către

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ
BURSA DE VALORI BUCUREȘTI

- Sectorul Instrumente și Investiții Financiare
- Piața Reglementată

RAPORT CURENT

conform Regulamentului nr.5/2018 al ASF privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare

Data raportului	15.05.2023
Denumirea entității emitente	COMP A S. A.
Sediul social	Sibiu, str.Henri Coandă nr. 8, CP 550234
Numărul de telefon / fax	0269 237 878; 0269 212 204
Codul unic de înregistrare	RO 788767
Număr de ordine în Registrul Comerțului	J32 /129 /1991
Capital social 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)	
Cod LEI	315700EXV87GJDVUUA14

EVENTIMENTE IMPORTANTE DE RAPORTAT

Enumerarea evenimentelor importante care au avut loc în legătură cu societatea și care pot, au sau vor avea un impact semnificativ asupra prețului valorilor mobiliare sau asupra deținătorilor de valori mobiliare.

Asemenea evenimente importante sunt, fără a se limita, la următoarele:

...

e) ALTE EVENIMENTE:

Indicatori Economico Financiarî înregistrați de Compa la 31.03.2023.

A. ÎN PERIOADA 01.01.2023 – 31.03.2023, COMP A ÎNREGISTRAT URMĂTORII INDICATORI ECONOMICI ȘI FINANCIARI LA NIVEL INDIVIDUAL:

1. Principalele elemente bilanțiere

DENUMIRE INDICATOR	3/31/2022	3/31/2023	% 31.03.2023/31.03.2022
ACTIVE IMOBILIZATE	477,868,338	463,008,846	96.89
ACTIVE CURENTE	321,382,412	299,070,976	93.06
DATORII MAI MICI DE UN AN	162,101,702	165,401,596	102.04
DATORII MAI MARI DE UN AN	138,346,074	96,136,225	69.49
CAPITAL SI REZERVE	498,802,974	500,542,000	100.35

2. Principalele elemente ale rezultatului global

DENUMIRE INDICATOR	3/31/2022	3/31/2023	% 31.03.2023/31.03.2022
CIFRA DE AFACERI	198,373,767	202,766,929	102.21
PROFIT BRUT	1,920,526	4,155,431	216.37
PROFIT NET	1,388,476	3,389,242	244.10

3. Principalii indicatori economico-financiari

DENUMIRE INDICATOR	3/31/2022	3/31/2023	% 31.03.2023/31.03.2022
LICHIDITATEA CURENTA (active curente/datorii curente)	1.98	1.81	91.41
GRADUL DE INDATORARE (capital imprumutat/capital angajat)	22.00%	16.00%	72.73
VITEZA DE ROTATIE A DEBITELOR-CLIENTI	69.85	70.21	100.52
VITEZA DE ROTATIE A ACTIVELOR IMOBILIZATE	0.42	0.44	104.76

B. ÎN PERIOADA 01.01.2023-31.03.2023, COMPA A ÎNREGISTRAT URMĂTORII INDICATORI ECONOMICI ȘI FINANCIARI LA NIVEL CONSOLIDAT:**1. Principalele elemente bilanțiere**

DENUMIRE INDICATOR	3/31/2022	3/31/2023	% 31.03.2023/31.03.2022
ACTIVE IMOBILIZATE	491,864,239	487,025,159	99.02
ACTIVE CURENTE	332,463,896	319,323,797	96.05
DATORII MAI MICI DE UN AN	160,254,561	167,768,102	104.69
DATORII MAI MARI DE UN AN	160,131,301	134,320,419	83.88
CAPITAL SI REZERVE	503,942,272	504,260,435	100.06

2. Principalele elemente ale rezultatului global

DENUMIRE INDICATOR	3/31/2022	3/31/2023	% 31.03.2023/31.03.2022
CIFRA DE AFACERI	199,326,832	203,678,288	102.18
PROFIT BRUT	1,734,588	3,754,186	216.43
PROFIT NET	1,188,973	2,971,783	249.95

3. Principalii indicatori economico-financiari

DENUMIRE INDICATOR	3/31/2022	3/31/2023	% 31.03.2023/31.03.2022
LICHIDITATEA CURENTA (active curente/datorii curente)	2.07	1.9	91,71
GRADUL DE INDATORARE (capital imprumutat/capital angajat)	24.00%	21.00%	87.50
VITEZA DE ROTATIE A DEBITELOR-CLIENTI (Sold mediu clienți / Cifra de afaceri x 90)	69.44	69.83	100.56
VITEZA DE ROTATIE A ACTIVELOR IMOBILIZATE	0.41	0.42	102.44

Raportul la Trimestrul I anul 2023 – individual si consolidat nu este auditat si poate fi consultat în linkul de mai jos, pe site-ul www.compa.ro la Secțiunea Relații cu Investitorii/Raportări legale/2023 și pe profilul emitentului pe site-ul Bursei de Valori București, www.bvb.ro, simbol CMP.

Președinte CA / Director General,
Ioan DEAC

CFO
Mihaela DUMITRESCU

RAPORT INDIVIDUAL T1 - 2023

(NEAUDITAT)



compa
beyond expectations

RAPORT FINANCIAR INTERIMAR
INDIVIDUAL

NEAUDITAT

31.03.2023

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

CUPRINS

- 1. INTRODUCERE**
- 2. COMPA – SCURT ISTORIC**
- 3. EVENIMENTE IMPORTANTE PRODUSE ÎN PRIMELE 3 LUNI ALE ANULUI 2023**
- 4. SITUAȚIA FINANCIAR – CONTABILĂ**
- 5. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII**
 - 5.1. PRODUSE, PROCESE**
 - 5.2. ACHIZIȚII – FURNIZORI**
 - 5.3. VÂNZĂRI**
 - 5.4. ANGAJAȚII NOȘTRI**
 - 5.5. CALITATE – MEDIU**
 - 5.6. MANAGEMENTUL RISCULUI**
 - 5.7. INVESTIȚII, PRODUSE NOI ȘI ACTIVITATEA DE CERCETARE-DEZVOLTARE**
- 6. PIAȚA DE CAPITAL**
- 7. CONDUCEREA SOCIETĂȚII**
- 8. TRANZACȚII SEMNIFICATIVE**
- 9. DECLARAȚIA DE CONFORMITATE A RAPORTULUI FINANCIAR INTERIMAR INDIVIDUAL**
- 10. RAPORT FINANCIAR INTERIMAR INDIVIDUAL LA 31.03.2023**

1. INTRODUCERE

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

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

Raportul trimestrial are ca obiectiv major să informeze investitorii cu privire la modificările în poziția și performanța societății, care au avut loc în Trim.I 2023.

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

2. COMPA – SCURT ISTORIC

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

SCURT ISTORIC

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

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

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

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

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

1969 - Inițierea **Întreprinderii De Piese Auto Sibiu (IPAS)**, prin comasarea a două firme importante din Sibiu, care au avut în decursul timpului un parcurs individual independent:

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

2020 -- Participarea societății Compa S.A., ca asociat unic la constituirea unei societăți cu răspundere limitată cu denumirea Arini Hospitality SRL;

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

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

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



Compa S.A. continua dezvoltarea in ritm sustinut, utilizand tehnologii si echipamente de inalta performanta.



3 EVENIMENTE IMPORTANTE PRODUSE ÎN PRIMELE TREI LUNI ALE ANULUI 2023

Ca și evenimente importante consemnate în activitatea Compa în cursul trimestrului 1 – anul 2023 putem evidenția întrunirile Consiliului de Administrație al societății Compa S.A (CA) ca urmare a convocării Președintelui CA, astfel:

09.01.2023 – A avut loc Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor (AGEA) cu următoarea ordine de zi:

1. alegerea secretarului de ședință al Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor dintre acționarii prezenți
2. aprobarea majorării capitalului social al societății afiliate ARINI HOSPITALITY S.R.L., la care Compa S.A. este unic asociat, cu suma de 3.500.000 (treimilioanecincisutemii) lei, aport în numerar
3. aprobarea delegării Consiliului de Administrație al Compa S.A. să ia deciziile necesare în vederea majorării capitalului social la societatea Arini Hospitality SRL, acesta urmând a hotărî cu privire la orice aspecte în legătură cu majorarea capitalului social, numărul părților sociale și valoarea acestora, actualizare statut, etc.
4. ratificarea hotărârii Consiliului de Administrație Compa S.A. nr. 143 /23.11.2022 art. 1 prin care se aprobă contractarea de către societatea afiliată Arini Hospitality S.R.L. (la care Compa S.A. este asociat unic) a unui împrumut bancar sub formă de credit de investiții până la un plafon de 1.800.000 (unmilionoptsutemii) euro.
5. ratificarea hotărârii Consiliului de Administrație Compa S.A. nr. 143/23.11.2022 art. 2 prin care se aprobă garantarea împrumutului bancar menționat la art. 4 cu bunuri mobile și imobile din patrimoniul societății Arini Hospitality, inclusiv imobilul înscris în Cartea Funciară nr. 131805 Sibiu.
6. ratificarea hotărârii Consiliului de Administrație Compa S.A. nr. 143/23.11.2022 art. 3 prin care se aprobă garantarea de către Compa S.A., ca garant și/sau co-debitor, a împrumutului bancar solicitat de Arini Hospitality SRL în temeiul art. 4 de mai sus în situația în care banca finanțatoare va solicita aceasta.
7. Aprobarea modificării actului constitutiv al Compa S.A. prin adăugarea la pct. IX subpunct 12 a posibilității membrilor Consiliului de Administrație de a participa la ședințele Consiliului de Administrație prin intermediul mijloacelor de comunicare la distanță, astfel încât textul modificat va avea următorul conținut:

i. IX. ADMINISTRAREA ȘI REPREZENTAREA SOCIETĂȚII

(12) Consiliul de administrație se întrunește cel puțin o dată la 3 luni. Participarea membrilor Consiliului de administrație al societății la ședințele acestuia poate avea loc și prin intermediul mijloacelor de comunicare la distanță, videoconferință, teleconferință, e-mail sau fax. Membrii consiliului de administrație vor încheia o asigurare de răspundere profesională.

8. aprobarea împuternicirii Președintelui Consiliului de Administrație Deac Ioan sau a oricărui alt administrator în caz de imposibilitate a președintelui, să semneze în numele și pe seama Societății actul adițional și actul constitutiv actualizat al Societății în acord cu hotărârea A.G.E.A de la pct. 7.
9. aprobarea datei de 10.02.2023 ca dată de înregistrare pentru identificarea acționarilor asupra cărora se răsfrâng efectele hotărârilor adunării generale extraordinare a acționarilor, în conformitate cu dispozițiile art. 87 din Legea nr.24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și a datei de 09.02.2023 ca ex date conform dispozițiilor art.176 (1) din Regulamentul ASF nr.5/2018.
10. împuternicirea persoanelor fizice care vor îndeplini formalitățile de publicitate și înregistrare a hotărârilor adunării extraordinare a acționarilor, inclusiv semnarea acestora

31.01.2023 – A fost convocat Consiliul de Administrație al Compa S.A. în care s-au analizat și s-au aprobat propunerile departamentului economico-financiar al firmei cu privire la rezultatele inventarierii patrimoniului societății pe anul 2022 și care constau în:

- aprobarea casării unor bunuri natura mijloacelor fixe și a unor stocuri de materiale și produse finite
- aprobarea înregistrării minusurilor de inventar înregistrate la stocuri
- aprobarea preluării la venituri a unor datorii prescrise și/ sau necunoscute de parteneri
- aprobarea trecerii la cosuturi a unor debite ce nu se pot recupera
- aprobarea înregistrării de ajustări de depreciere a creșterilor client

- mandatarea Președintelui Consiliului de Administrație – Ioan Deac și a Vicepreședintei Consiliului de Administrație – Ioan Micla să semneze hotărârile Consiliului de Administrație luate în ședința convocată pentru data de 31.01.2023

24.02.2023 – În cadrul ședinței Consiliului de Administrație convocat în data de 24.02.2023 au fost analizate și aprobate Rezultatele financiare preliminare pe anul 2022, atât cele individuale aferente firmei Compa, cât și rezultatele financiare preliminare pe anul 2022 aferente Grupului.

De asemenea, în cadrul acestei ședințe, Consiliul de Administrație a aprobat Proiectul *Campus integrat pentru învățământ dual – PRODUAL*, valoarea totală a proiectului în cuantum de 129,922,526.46 lei, precum și a contribuției propriie în proiect 6,197,247.60 lei, din care 870.686,00 lei contribuția Compa S.A.

09.03.2023 – A fost convocat Consiliul de Administrație al Compa S.A. pentru aprobarea propunerii de convocare a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) pentru data 26.04.2023 prima convocare (ora 15:00) și 27.04.2023, a doua convocare (ora 15:00) precum și propunerea de convocare a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor (AGEA) pentru data de 26.04.2023 prima convocare (ora 16:00) și 27.04.2023, a doua convocare (ora 16:00).

Consiliul de Administrație a aprobat ordinea de zi a AGOA convocată în 26/27.04.2023, în care au fost înscrise un număr de 10 puncte (conform convocator) precum și cele 8 puncte incluse în Convocatorul aferent AGEA din 26/27.04.2023.

Consiliul de Administrație a mai aprobat și data de 11.04.2023 ca data de referință pentru AGOA și respectiv AGEA din 26/27.04.2023.

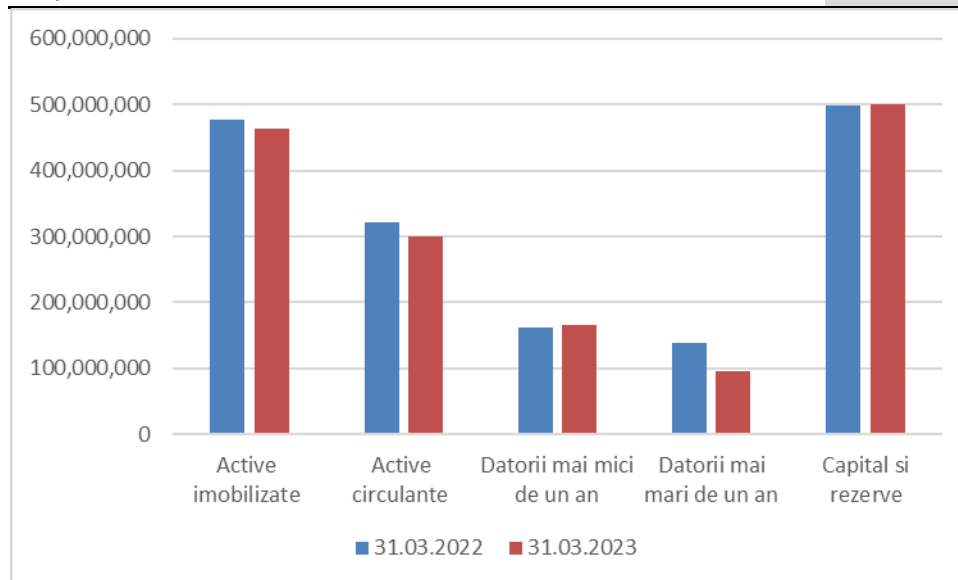
23.03.2023 – În cadrul ședinței din data de 23.03.2023, Consiliul de Administrație a aprobat Raportul Anual Individual și Consolidat pentru exercițiul financiar 2022 întocmit potrivit Anexei 15 din Regulamentul ASF nr. 5/2018. Tot în cadrul acestei ședințe s-au aprobat Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2023 și Programul de investiții pe anul 2023.

4. SITUAȚIA FINANCIAR – CONTABILĂ

4.1. Principalele elemente bilanțiere la 31.03.2023 comparativ cu 31.03.2022

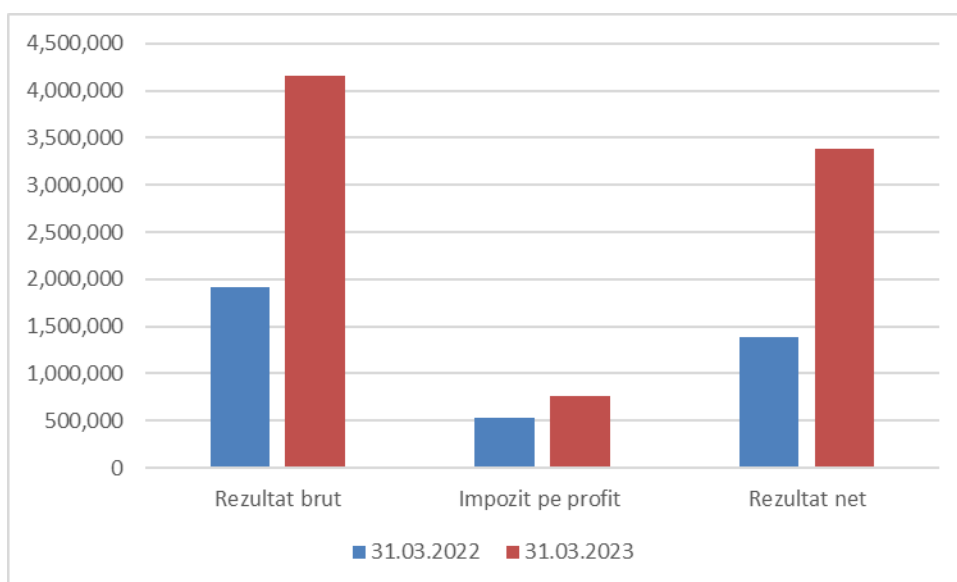
În vederea analizării situației economico-financiare pe T1 - 2023, prezentăm în continuare următorii indicatori:

DENUMIRE INDICATOR	31.03.2022	31.03.2023
Active imobilizate	477,868,338	463,008,846
Active circulante	321,382,412	299,070,976
Datorii mai mici de un an	162,101,702	165,401,596
Datorii mai mari de un an	138,346,074	96,136,225
Capital si rezerve	498,802,974	500,542,000



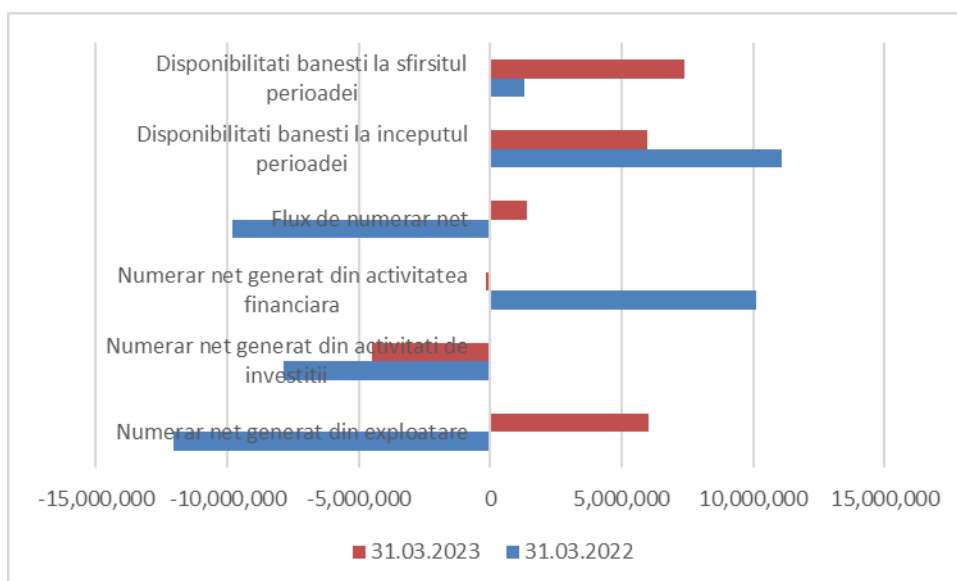
4.2. Principalele elemente din contul de profit si pierdere la 31.03.2023 comparativ cu 31.03.2022

DENUMIRE INDICATOR	31.03.2022	31.03.2023
Venituri din exploatare	202,783,049	205,894,084
Cheltuieli din exploatare	200,402,925	200,929,934
Rezultat din exploatare	2,380,124	4,964,150
Venituri financiare	446,968	2,214,388
Cheltuieli financiare	906,566	3,023,107
Rezultat financiar	-459,598	-808,719
Venituri totale	203,230,017	208,108,472
Cheltuieli totale	201,309,491	203,953,041
Rezultat brut	1,920,526	4,155,431
Impozit pe profit	532,050	766,189
Rezultat net	1,388,476	3,389,242



4.3. Fluxul de numerar

DENUMIRE INDICATOR	31.03.2022	31.03.2023
Numerar net generat din exploatare	-12,027,996	6,033,840
Numerar net generat din activitati de investitii	-7,867,069	-4,483,622
Numerar net generat din activitatea financiara	10,097,310	-143,694
Flux de numerar net	-9,797,755	1,406,524
Disponibilitati banesti la inceputul perioadei	11,068,357	5,986,107
Disponibilitati banesti la sfirsitul perioadei	1,270,602	7,392,631



4.4. Principalii indicatori economico-financiari ai firmei

INDICATOR	31.03.2022	31.03.2023
Lichiditate curenta	1.98	1.81
Gradul de indatorare	0.22	0.16
Viteza de rotație a debitelor – clienți	69.85	70.21
Viteza de rotație a activelor imobilizate	0.42	0.44
Volum investitii	7,867,069	4,483,622
EBITDA	12,907,258	16,755,083

Lichiditate curenta: active

active curente/datorii curente

Gradul de indatorare:

capital imprumutat/capital angajat

Viteza de rotație a debitelor – clienți

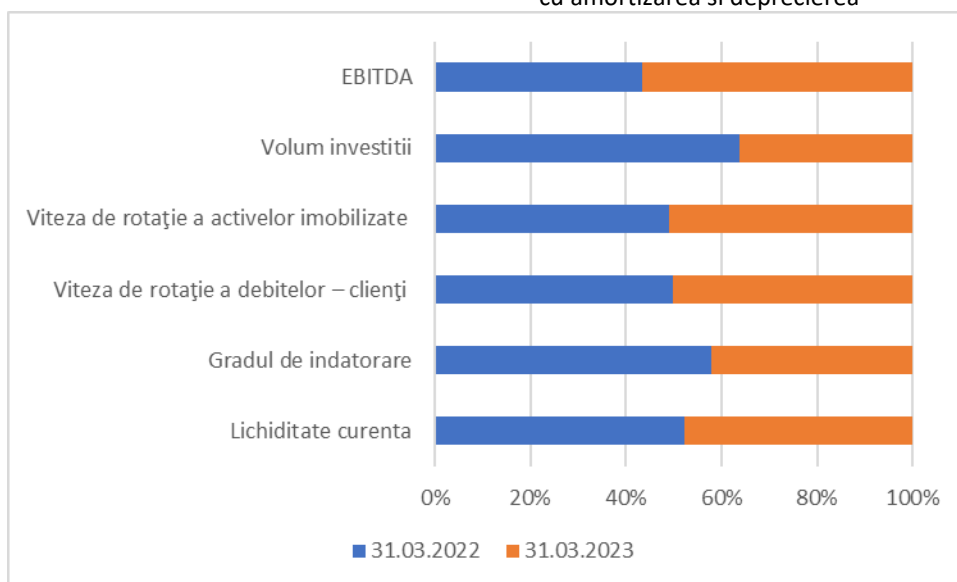
Sold mediu clienți / Cifra de afaceri x 90

Viteza de rotație a activelor imobilizate

Cifra de afaceri / Active imobilizate

EBITDA:

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



5. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII

5.1. PRODUSE, PROCESE

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

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

Există și centre de profit specializate în realizarea unei game variate de produse ale caror procese de realizare fac parte din aceeași familie: procese de forjare, procese de ștanțare la rece, acoperiri de suprafață (zincare, fosfatare), tratamente termice etc. produse destinate mai multor clienți. În acest caz centrele de profit sunt structurate pentru realizarea unor anumite tipuri de produse, indiferent de clientul căruia i se livrează.

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

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

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

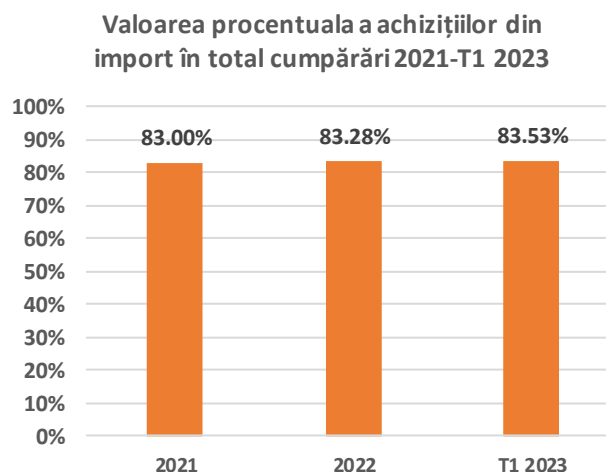
Astfel, structura organizațională și logistică este coerentă și poate fi înțeleasă de către acționarii și investitorii COMPA, partenerii de afaceri etc.

5.2. ACHIZIȚII – FURNIZORI

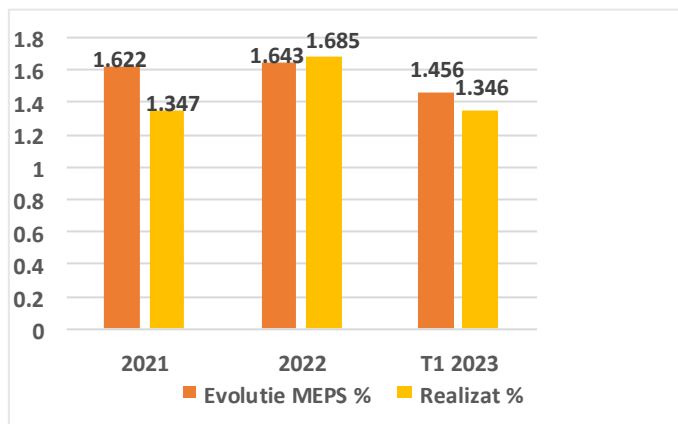
5.2.1. Evaluarea activității de cumpărări și indicatori pe departament:

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

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

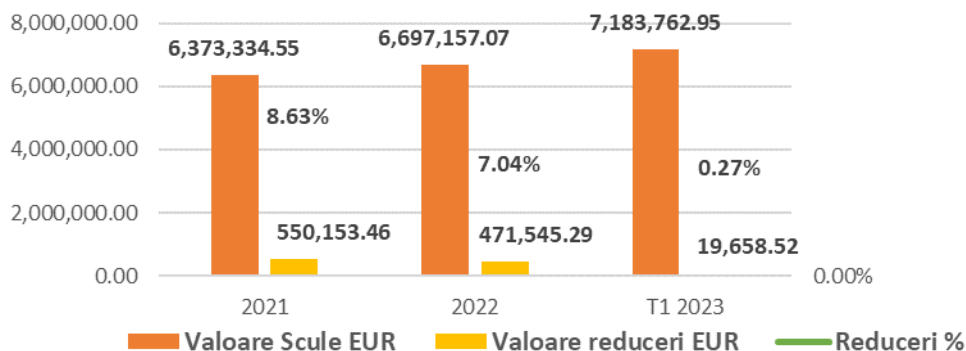


5.2.2. Principalele obiective ale departamentului sunt:



aprovizionare precum și dezvoltarea furnizorilor cu care există colaborări în scopul obținerii celui mai bun nivel de preț și calitate în produsele aprovizionate prin colaborarea doar cu furnizori certificați. COMPA monitorizează și evaluează lunar, toți furnizorii ale căror produse sunt încorporate sau influențează produsele COMPA. În această categorie sunt cuprinși un număr de peste 360 furnizori care sunt evaluați după criterii ce țin de calitatea produselor livrate și criterii logistice.

Îmbunătățirea performanței sculelor așchietoare, (ex: burghie, alezoare, freze, plăcuțe etc.) se realizează prin testarea și implementarea de soluții noi și inovatoare care duc la reducerea costului pe piesă.

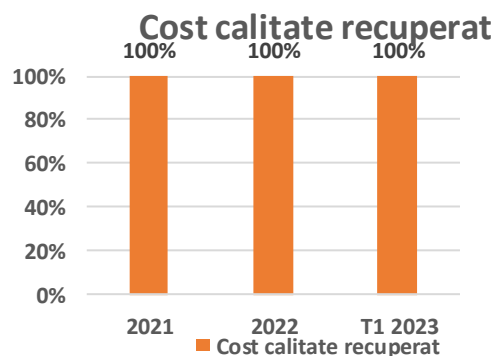
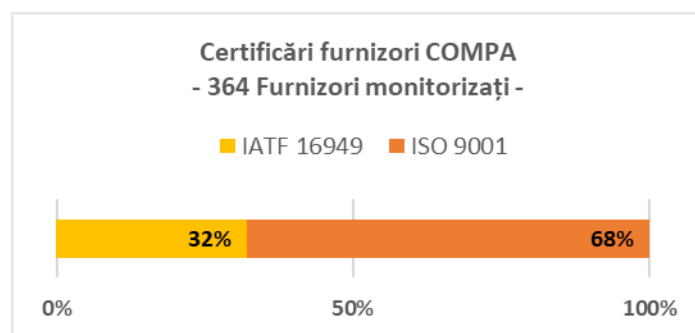


Recuperarea costurilor generate cu non-calitatea produselor aprovizionate. Costurile generate cu produse neconforme livrate de furnizori, sunt monitorizate și recuperate în fiecare an.

Stabilirea unui lanț de aprovizionare responsabil prin colaborarea cu furnizori care respectă principiile și viziunea COMPA în domeniul calității, al mediului și sănătății și securității în muncă prin aderarea și implementarea politicilor și reglementărilor care vizează aceste aspecte, prin aderarea, certificarea și alinierea la reglementări/ standarde care vizează aceste aspecte.

COMPA menține și solicită furnizorilor săi o abordare proactivă în gestionarea impactului asupra mediului, responsabilității sociale și adoptarea unor politici progresive de muncă, sănătate și siguranță. COMPA încurajează și susține mediul de afaceri local prin relațiile comerciale existente, prin contractele existente și proiectele noi/viitoare în care sunt/vor fi implicați partenerii săi.

În contextul globalizării pieței – necesitatea alinierii pieței la cotațiile bursiere pentru majoritatea produselor prin obținerea unui indice de preț cu încadrare 100% în MEPS (Management Engineering and Production Services – indicator de prețuri pe piața metalurgică, care oferă estimări de prețuri). Găsirea de surse de aprovizionare care să asigure o competitivitate cât mai ridicată a prețurilor materiilor prime și materialelor aprovizionate, stabilitatea și sustenabilitatea lanțului de aprovizionare. Prospectarea pieței și găsirea de noi soluții de



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

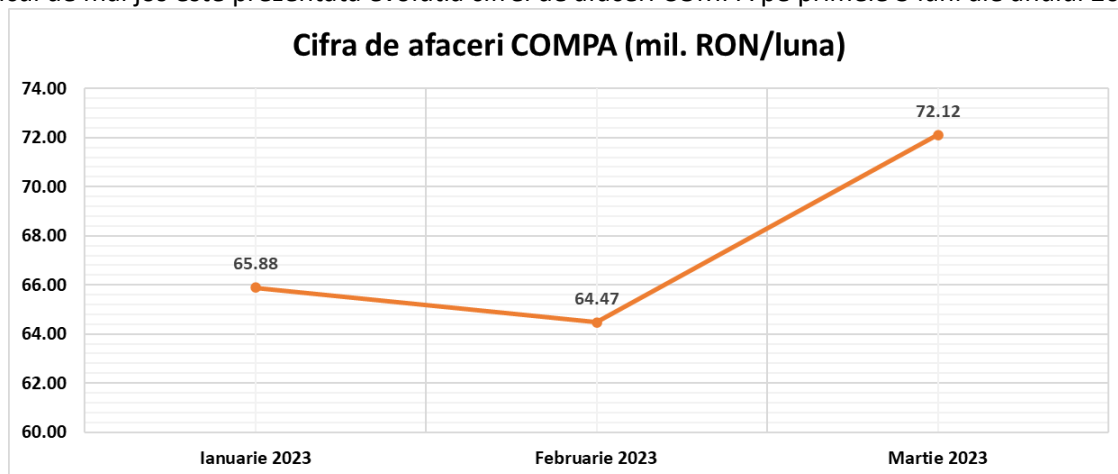
5.3. VANZARI

5.3.1. Evaluarea activității de vânzări:

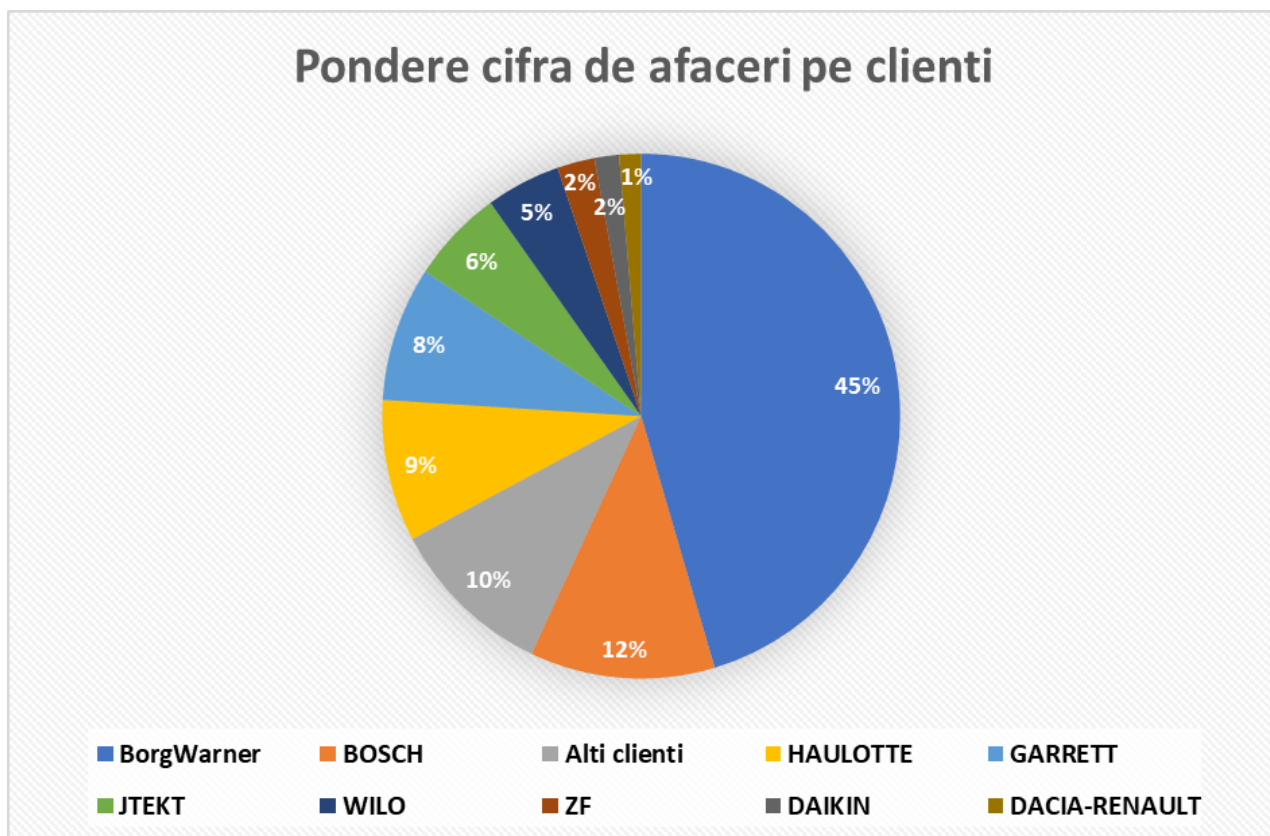
În primele 3 luni ale anului 2023, activitatea departamentului a fost concentrată în principal pe actualizarea preturilor de vânzare ale tuturor produselor, în linie cu noile preturi ale utilitatilor și a materiilor prime și auxiliare, care au suferit o nouă creștere începând cu a 2-a jumătate a anului 2022.

Ofertarea de noi produse către clienți a fost de asemenea parte a activității de bază din această perioadă.

În graficul de mai jos este prezentată evoluția cifrei de afaceri COMP A pe primele 3 luni ale anului 2023.



Pondere deținută de principalii clienți COMP A în cifra de afaceri pe primele 3 luni este evidențiată în următorul grafic:



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

- Menținerea nivelului de profitabilitate prin actualizarea preturilor de vânzare în funcție de evoluția pieței;
- Dezvoltarea de noi proiecte pentru clienții non-auto;
- Consolidarea relațiilor comerciale cu clienții existenți;
- Promovarea proceselor de fabricație unde Compa are capacitate de producție liberă (forjare la cald, acoperire de suprafață cu aliaj de ZnNi, etc);
- Asimilarea de produse cu valoare adăugată mare;
- Dezvoltarea Compa ca și furnizor integrat prin utilizarea a cât mai multor procese existente în portofoliu

5.4. ANGAJAȚII NOȘTRI

5.4.1. Personalul, valorile și crezul acestuia

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

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

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

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

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

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

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

5.4.2. Obiective strategice

Principalele axe strategice urmărite sunt:

- Implicare în dezvoltarea învățământului tehnic universitar, prin sprijinirea integrării cunoștințelor teoretice cu cele practice, prin stagii de practică la un potențial loc de muncă;
- Asigurarea de resurse umane prin implicare în susținerea învățământului dual, a programelor de ucenicie,

calificare, inclusiv prin programe finanțate din fonduri europene;

- Condiții și climat de muncă pentru asigurarea unui nivel de satisfacție ridicat;
- Crearea unei culturi de coaching și mentoring;
- Dezvoltarea competențelor soft skills și specifice;
- Dezvoltarea cadrului în care se desfășoară comunicarea cu angajații pentru susținerea performanței și încrederii, precum și în situații speciale de criză;
- Încurajarea telemuncii, atunci când este cazul, ca un avantaj angajat – angajator;
- Transferarea parțială a activității de training în mediul online;
- Reevaluarea strategiilor de motivare inclusiv pentru personalul implicat în formarea la locul de muncă;
- Digitalizarea și eficientizarea proceselor de RU;
- Reprofesionalizarea și transformarea competențelor, inclusiv pentru digitalizare ;
- Proiecte pentru dezvoltarea resurselor umane finanțate din fonduri europene;
- Programe pentru dezvoltarea carierei.

5.4.3. Politica salarială și socială

În urma negocierilor dintre conducerea COMPA și sindicate, pe parcursul perioadei cuprinse între noiembrie 2022 și octombrie 2023, a fost acordată o creștere a salariului tarifar cu suma fixă rezultată prin adăugarea sumei de 128 lei la fiecare clasă din grila de salarizare.

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.).

Începând cu luna iulie 2022, s-au acordat tuturor angajaților tichete de masă în valoare de 30 lei/zi precum și tichete cadou, ocazional. De asemenea, tot începând din acea perioadă salariații au putut opta pentru acordarea primei de vacanță sub formă de voucher de vacanță, la cerere.

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.

În contextul climatului dificil al lipsei de forță de muncă de pe piața muncii, COMPA a urmat o politică de creștere a adaptabilității personalului la schimbările prin care trece compania. În această perioadă firma a mizat pe disponibilitatea angajaților de a dezvolta abilități noi precum și de a prelua responsabilități suplimentare, în cazul restructurării anumitor activități. De asemenea, COMPA s-a implicat în dezvoltarea învățământului tehnic local prin asigurarea resurselor pentru învățământul dual și pentru învățământul tehnic liceal, a organizat programe de ucenicie pentru noii angajați, a acordat burse elevilor și a încheiat cu aceștia contracte de școlarizare. Completarea necesarului de forță de muncă calificată s-a făcut în ultimul an și cu personal din India.

5.4.4. Responsabilitatea socială

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

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

- Respectarea și promovarea drepturilor omului, pe care le considerăm inalienabile și având un caracter universal.

5.4.5. Liniile 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 condițiilor de muncă și protecție socială conform standardelor și reglementărilor legale aplicabile;
- Protejarea mediului ca mod de a răspunde provocărilor actuale de mediu și ca angajament de a aplica și promova practici responsabile de mediu, inclusiv prin încurajarea dezvoltării tehnologiilor ecologice;
- Aplicarea de practici echitabile ca mod de conduită etică în relațiile cu alte organizații și persoane, respectând legile și reglementările naționale și internaționale aplicabile;
- Responsabilitatea față de clienți și consumatori pentru asigurarea dreptului acestora referitor la securitatea de utilizare, informare, alegere, exprimare, corectare, educare, în raport cu produsele și serviciile furnizate de organizația noastră;
- Implicarea în dezvoltarea comunității ca mod de recunoaștere că suntem parte a comunității, a drepturilor cuvenite membrilor acesteia, dar și a elementelor de cultură, religie, tradiție și istorie sau a parteneriatului cu aceasta.

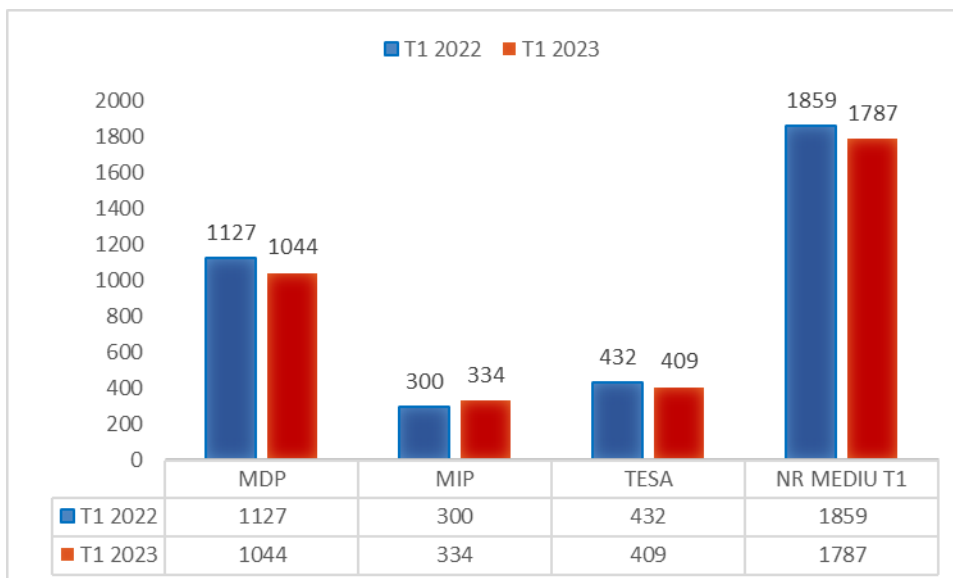
5.4.6. Indicatori de performanță ai proceselor de Resurse Umane

Numărul mediu scriptic de personal

Evoluția numărului mediu scriptic de personal în trim. I 2023 a înregistrat o scădere față de perioada similară din anul 2022, de la 1859 angajați, la 1787 de angajați. Această creștere s-a produs atât datorită scăderii comenzilor dar și datorită creșterii productivității muncii.

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

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



	T1 - 2022	%	T1 - 2023	%
MDP (Muncitori direct productivi)	1127	60,62%	1044	58,42%
MIP (Muncitori indirect productivi)	300	16,14%	334	18,69%
TESA (Tehnico - economic)	432	23,24%	409	22,89%
TOTAL	1859	100,00%	1787	100,00%

Se constată că deși numărul mediu de personal a înregistrat o ușoară scădere, proporțiile celor trei categorii de personal s-au modificat, crescând ponderea muncitorilor indirect productivi prin transferul personalului de sortare de la firma TRIGO.

Productivitatea muncii

Productivitatea muncii, calculată ca raport între cifra de afaceri și numărul mediu scriptic de personal a înregistrat următoarea evoluție:

	T1 - 2022	T1 - 2023
Productivitatea muncii (mii lei/pers.)	111,54	119,46

La sfârșitul T1 -2023, productivitatea muncii a înregistrat o valoare cumulată de 119.46 mii lei/persoană, cu 7,1% mai mare decât valoarea înregistrată pentru acest indicator la sfârșitul T1 - 2022.

Fluctuația personalului

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

	T1 - 2022	T1 - 2023
Fluctuația personalului (%)	6,18	5,22

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

Recrutare și selecție

În trim. I 2023 au fost depuse 1128 oferte de angajare (CV-uri, cereri, scrisori de intenție). Au participat la interviuri (interviu, probe de lucru, teste psihologice) în vederea ocupării posturilor vacante 904 persoane.

Dintre aceștia, 205 au fost angajați, 65 au fost respinși din motive profesionale la interviu/probe de lucru, 45 au fost respinși din alte motive (analfabetism, probleme de sănătate incompatibile cu condițiile de lucru) și un număr de 589 de persoane au renunțat la postul oferit din diferite motive (mediul de lucru, programul de lucru, salariu).

Formarea personalului

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

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

Programele de formare derulate în COMPA răspund nevoilor fiecărui angajat și urmăresc: eliminarea decalajului dintre competențele cerute de post și cele existente, asigurarea de personal integrat, validat, certificat la postul de lucru, dobândirea/lărgirea sferei de competențe pentru a răspunde provocărilor generate de noul val în evoluția tehnologică a producției (Industrializarea 4.0, digitalizarea, utilizarea de tehnologii “verzi”, etc), dezvoltarea profesională în vederea evoluției în carieră, îmbunătățirea continuă a activității angajaților.

Pentru atingerea acestor obiective a fost înființat în anul 2005, Centrul de Formare Profesională. Programele dezvoltate prin centru au urmărit calificarea/ recalificarea angajaților și persoanelor de pe piața forței de muncă, în meserii cum ar fi: operatori la mașini unelte cu comandă numerică, sudori, lăcătuși mecanici, mecanici utilaje, sculeri - matrișeri, tehnicieni metrologi, găuritori – filetatori, etc. În anul 2021 a fost diversificată oferta educațională prin autorizarea cursului “Competențe antreprenoriale”. Până în prezent un număr de 3186 persoane au dobândit o calificare urmând programele derulate prin centru. Centrul de Formare Profesională este locul în care noii angajați sunt familiarizați cu operarea pe MUCN și cu cerințele specifice locului de muncă, etapă necesară în procesul de integrare și validare la locul de muncă.

COMPA, ca “*Organizație care învață continuu*” și-a stabilit ca obiectiv în anul 2023 ca fiecare angajat să parcurgă un număr de 30 ore de formare.

Ucenicia

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

Șase persoane urmează programul de ucenicie nivel 3 - operator MUCN.

În viitor ne propunem să atragem noi angajați care să urmeze programe de ucenicie și care să obțină calificări de: operator la mașini unelte cu comandă numerică, lăcătuș mecanic, găuritor - filetator, etc.

Proiecte dezvoltate cu fonduri europene

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

Până în prezent în COMPA s-au implementat sau sunt în curs de implementare 14 proiecte destinate dezvoltării competențelor propriilor angajați și proiecte care urmăresc facilitarea tranziției de la școală la viața activă a elevilor și studenților.

Parteneriate durabile școală - întreprindere

Parteneriatele companiei cu instituțiile de învățământ universitar tehnic și profesional din Sibiu datează din anii '70, odată cu înființarea Institutului de Învățământ Superior, în prezent Facultatea de Inginerie “Hermann Oberth” și a Liceului IPAS, în prezent Liceul Tehnologic “Henri Coandă”.

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

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

- Pregătirii teoretice prin contribuții la adaptarea și modernizarea planurilor de învățământ ale Facultății de Inginerie și adaptarea curriculei în dezvoltare locală la nevoile angajatorului pentru învățământul profesional și tehnic.

- Pregătirii practice prin asigurarea accesului elevilor și studenților la medii de lucru moderne, la tehnologii și echipamente performante, la cunoașterea și înțelegerea proceselor dezvoltate pe liniile de fabricație, la familiarizarea cu rigorile mediului industrial.

COMPAS și învățământul dual



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

Campaniile de promovare a ofertei educaționale și a beneficiilor aduse de învățământul dual la care COMPAS a participat în mod susținut alături de Liceul Tehnologic "Henri Coandă" s-au concretizat în atragerea în mod constant a elevilor spre învățământul profesional și tehnic.

An de an au urmat învățământul dual, calificarea operator mașini unelte cu comandă numerică sau sculer – matritier, și învățământul liceal tehnologic, calificarea tehnician mecatronist, un număr de aproximativ 25 de elevi.

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

Riscuri identificate în activitatea de Resurse Umane

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

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

- lipsa temporară de personal calificat pentru anumite activități, fie datorită lipsei ofertei pe piața muncii și a necorelării ofertei educaționale cu cerințele pieței forței de muncă, fie datorită situațiilor de urgență (îmbolnăviri în masă, carantine, etc);
- fluctuația ridicată a personalului, datorită în principal identificării incomplete a nevoilor de motivare a angajaților și a salarizării necorelate cu piața muncii locală;
- competențe ale personalului sub nivelul celor cerute pentru deservirea postului, datorită ofertei educaționale necorelate cu cerințele pieței precum și datorită nerespectării corespunzătoare a etapelor procesului de formare; Efectele potențiale ale riscurilor identificate pot fi în principal: întârzieri în activitatea atelierelor, respectiv întârzieri de livrare a produselor la clienți, precum și calitate necorespunzătoare a lucrărilor efectuate de angajați. Prin urmare, pentru riscurile cu criticitate ridicată, adică cu probabilitate ridicată de apariție sau cu impact semnificativ asupra activității firmei, au fost luate o serie de măsuri, cum ar fi:
- implicare în dezvoltarea învățământului tehnic local prin asigurarea resurselor pentru învățământul în sistem dual și pentru învățământul tehnologic, liceal;

- programe de ucenicie pentru noii angajați;
- stagii de practică eficiente pentru elevi și studenți;
- calificări / recalificări / școală postliceală;
- gestionarea carierelor; managementul succesiunii pentru posturile cheie;
- implementarea telemuncii;
- restricționarea mobilității personalului prin transferarea unor activități în mediul online;
- asigurarea cu personal calificat din străinătate.

Oportunități identificate în activitatea de Resurse Umane

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

- existența *Centrului de Formare Profesională COMPA*, a cărui misiune este alinierea la standardele europene de formare și care asigură calificarea și reconversia profesională, promovarea tehnicilor și metodelor moderne de formare precum și dezvoltarea relației școală – întreprindere. Instruirea prin Centrul de Formare Profesională urmărește reducerea perioadei de integrare a noilor angajați, acumularea rapidă de competențe și experiență, creșterea performanței pregătirii practice, cunoașterea și adaptarea la mediul industrial.
- implicare în corelarea ofertei educaționale cu cerințele pieței muncii. COMPA, prin Directorul Management, este membru al Comitetului Local de Dezvoltare a Parteneriatului Social Sibiu, comitet care se ocupă de organizarea administrativă și politicile în domeniul educației și formării profesionale. În această calitate, COMPA se implică activ în elaborarea planelor anuale de școlarizare pentru învățământul profesional și tehnic, în facilitarea încheierii de acorduri pentru pregătirea practică a elevilor, promovarea de acțiuni ce vizează tranziția de la școală la locul de muncă, în vederea integrării socioprofesionale și în elaborarea și implementarea de proiecte de dezvoltare a învățământului profesional și tehnic la nivel național/ regional/ județean.

5.5. CALITATE-MEDIU

POLITICA ÎN DOMENIUL CALITĂȚII, MEDIULUI, SĂNĂTĂȚII ȘI SECURITĂȚII ÎN MUNCĂ ȘI SECURITĂȚII INFORMAȚIONALE

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

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

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

5.5.1. Impactul asupra climei

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

5.5.2. Consumul de energie

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

5.5.3. Managementul resurselor

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

5.5.4. Calitatea produselor

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

5.5.5. Sănătate și securitate în munca

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

5.5.6. Parteneriatul cu comunitatea

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

5.5.7. Securitatea informației

- Compa S.A. se angajează să păstreze confidențialitatea, integritatea și disponibilitatea referitor la datele furnizate, generate și deținute în numele unor terți în conformitate cu cerințele de securitatea a datelor conform RGPD- Regulamentul (UE) 2016/679.
- Se asigură confidențialitatea datelor prin mijloace precum controlul accesului, criptarea datelor, formarea angajaților cu privire la confidențialitatea datelor și securitatea informației;
- Se asigură integritatea informației prin menținerea coerenței interne și externe a datelor și programelor utilizate;
- Se promovează disponibilitatea datelor prin sisteme informatice de back-up care asigură disponibilitatea permanentă, prevenind întreruperile de servicii.

5.5.8. Aspecte de mediu

În cadrul companiei sunt identificate și evaluate aspectele de mediu determinate de activitățile, produsele și serviciile realizate :

Procesele tehnologice principale integrează pe scară largă echipamente de prelucrări mecanice (tip CNC) asociate cu procedee de detectare a defectelor și cu metode statistice de control; în plus față de acestea sunt

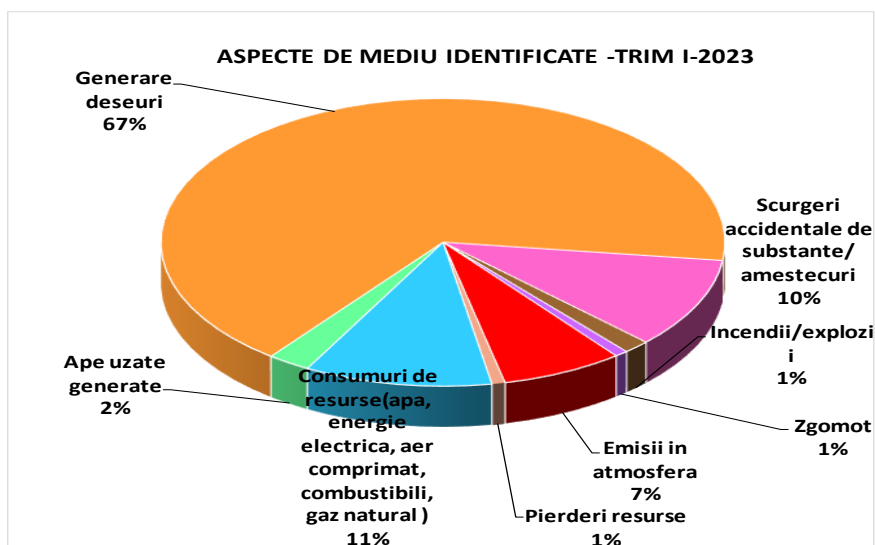
utilizate tehnologii de prelucrare cu laser, acoperiri de suprafață, tratamente termice, prelucrări la cald sau la rece ale materialelor (forjare, presaj), sudura, asamblări mecanice (parțial sau complet automatizate);

Principalele grupe de produse realizate în COMPA sunt: subansamble și componente injector; subansamble și componente ștergătoare de parbriz; cartere centrale, flanșe și role pentru turbosuflete; 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.

Astfel, aspectele de mediu asociate acestor tehnologii, produse și servicii au în vedere, după caz, emisiile în aer, deversări în apă, contaminarea solului, scurgeri accidentale, generarea deșeurilor, consumul de resurse, generarea de 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 cerințelor legale, 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.



5.5.9. Obiective și ținte. Programe de management de mediu

Anual, la nivelul fiecărui departament, se stabilesc obiective de mediu care iau în considerare aspectele semnificative de mediu, obligațiile de conformare și riscurile și oportunitățile identificate.

La stabilirea obiectivelor și țințelor de mediu sunt luate în considerare:

- activitățile și serviciile societății;
- obligațiile de conformare ;
- aspectele de mediu semnificative;
- opțiunile tehnologice;
- resursele materiale, financiare și umane;
- punctele de vedere ale părților interesate

Planificarea acțiunilor pentru realizarea obiectivelor de mediu se concretizează în **Programul anual de management de mediu**, ale cărui principale **obiective** la nivelul anului 2023 sunt:

- Reducerea consumurilor de resurse (energie electrică, apă, aer comprimat, uleiuri minerale);
- Reducerea cantităților de deșeuri generate / evacuate;
- Îmbunătățirea activității de gestionare a substanțelor și amestecurilor periculoase;
- Prevenirea și acționarea sistematică în direcția prevenirii poluării apei, aerului și solului;

Principalele obiective stabilite în **Programul de management de mediu pentru anul 2023** sunt:

Obiectiv

Acțiuni

Reducerea cantităților de deșeuri generate	- Reducerea cantitatii de span de oțel generat prin înlocuirea semifabricatelor actuale cu semifabricate cu dimensiuni mai mici care necesita mai putine prelucrari prin aschiere - Reducerea pierderilor excesive de ulei de prelucrare prin recuperarea uleiului de prelucrare din tavile de retenție și containerele de colectare și reintroducerea acestuia în proces; - Reutilizarea deșeurilor de plastic și oțel din procesele de fabricație a SDV-urilor prin recuperarea, prelucrarea și refolosirea acestora la realizarea altor piese din cadrul atelierului;
Reducerea consumului de materii prime și energie, aer comprimat	- Reducerea pierderilor de aer comprimat prin înlocuirea garniturilor și a echipamentelor uzate; - Reducerea consumului de energie electrică pentru iluminat prin înlocuirea becurilor actuale cu becuri led; - Reducerea cantitatilor de hartie utilizate prin utilizarea sistemelor informatice
Reducerea cantităților de emisii în atmosferă	- Reducerea emisiilor de gaze de ardere în atmosferă și a consumurilor de GPL prin optimizarea rutelor de transport intern
Îmbunătățirea modului de depozitare a substanțelor periculoase și eliminarea riscurilor de incendiu	- Repararea pardoselii din cadrul magaziei de deșeuri periculoase

Activitatea de protecția mediului în trim. I - 2023 a constat în :

- Stabilirea programelor de monitorizare și măsurare a indicatorilor de stare a mediului pentru prevenirea și controlul emisiilor în atmosferă, apelor uzate, zgomotului, poluării solului, substanțelor și amestecurilor periculoase, deșeurilor periculoase și nepericuloase;
- Identificarea și evaluarea aspectelor de mediu și actualizarea listelor la nivelul fabricațiilor/compartimentelor și pe întreaga companie;
- Stabilirea programelor de management de mediu cu obiective și ținte de mediu pentru reducerea și controlul poluării;
- Actualizarea planurilor de prevenire și combatere a poluărilor accidentale;
- Instruiri (cursuri, ședințe operative) prin care întreg personalul este conștientizat asupra implicațiilor reglementării dată 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 evidentelor de instruire;
- realizarea inspecțiilor referitoare la modul de colectare selectivă a deșeurilor;
- realizarea auditurilor interne de sistem de management de mediu conform Programului anual de audit;
- raportările și notificările la autoritățile competente de mediu în conformitate cu autorizațiile deținute de COMPA.

5.5.10. Parteneriatul cu comunitatea

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

5.5.11. Considerații privind sistemele de management

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

- IATF 16949:2016: sistem de management al calității pentru industria auto;
- ISO 9001:2015: sistem de management al calității pentru industria generală (non-auto);

- ISO 14001:2015: sistem de management de mediu;
- ISO 45001:2018: sistem de management al sănătății și securității în muncă;

Performanța internă privind conformitatea cu cerințele standardelor, în trimestrul 1 din 2023, este prezentată în cele ce urmează (nu au avut loc evenimente notabile):

Pentru anul 2023, T1:

<i>Sistemul de management</i>	<i>Ținta/ obiectivul</i>	<i>Realizat</i>
IATF 16949:2016	90, %	74,0%
ISO 9001:2015	90, %	80,0%
ISO 14001:2015	90 %	78.8 %
ISO 45001:2018	90, %	80,0%

În aprilie 2023 a fost efectuat un audit de terță parte, de supraveghere, pe toate aceste patru sisteme. Ca rezultat, toate cele patru sisteme de management au fost reconfirmate ca fiind eficiente și eficiente.

5.6. MANAGEMENTUL RISCULUI

Aspecte generale privind Managementul riscurilor în Compa

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

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

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

În scopul realizării obiectivelor stabilite la toate nivelele în procesul de gestionarea riscurilor, Top Management-ul firmei Compa, a avut în vedere următoarele aspecte specifice trimestrului 1 2023:

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

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

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

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

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

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

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

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

Categorii de riscuri cu impact potențial în activitatea Compa

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

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

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

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

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

- asigurarea cu resurse umane cu deosebire a necesarului de muncitori calificați , reprezintă una dintre cele mai grave probleme cu care se confruntă firmele din zona Sibiului.

Pentru atenuarea efectelor acestui risc , firma Compa a contactat firme abilitate pentru recrutarea de forță de muncă din afara României, astfel încât în prezent sunt deja angajate un număr de 46 muncitori calificați (operator pe mașini cu comandă numerică și sudori), proveniți din India, fiind în curs de asigurare în viitor și a altor muncitori, tot din India .

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

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

5.6.2. Riscuri cu impact general asupra activității întregii firme

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

Categoriile de riscuri cu impact asupra activității majorității firmelor sunt :

Riscul de preț

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

Riscul de credit

Programul de investiții a fost mai redus comparativ cu anii anteriori, prin urmare în cursul anului 2023 riscul de credit nu a avut impact asupra activității firmei . S- au rambursat la scadență ratele aferente creditului de investiții angajat în anul 2019, iar liniile de credit au fost accesate conform previziunilor.

Riscul de lichiditate

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

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

Riscul valutar

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

Riscul privind modificările legislației din domeniul fiscal

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

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

Modificarea salariului minim pe economie în anul 2023 a fost o modificare legislativă cu impact major asupra firmelor private, dar putem aprecia că firma Compa a fost pregătită pentru a face față unor schimbări de acest gen, astfel încât efectul acestei acestui risc a fost contracarat urgent.

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

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

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

În activitatea de investiții s-au utilizat fonduri pentru:

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

Fondurile necesare desfășurării activității de investiții în sumă de 4,483,622 lei pe 3 luni ale anului 2023 au fost asigurate din surse proprii și din fonduri europene. Efectele economice prin achiziționarea de utilaje și linii tehnologice noi, sunt:

- creșterea productivității muncii;
- reducerea cheltuielilor de reparații;
- îmbunătățirea fluxului tehnologic;
- creșterea calității pieselor fabricate și reducerea rebuturilor;
- reducerea consumurilor energetice;
- creșterea preciziei de prelucrare a pieselor;
- creșterea siguranței în exploatare a utilajelor;
- reducerea costurilor noncalității;
- mărirea eficienței activității prin operativitate etc.
-

5.7.2. ACTIVITATEA DE CERCETARE-DEZVOLTARE

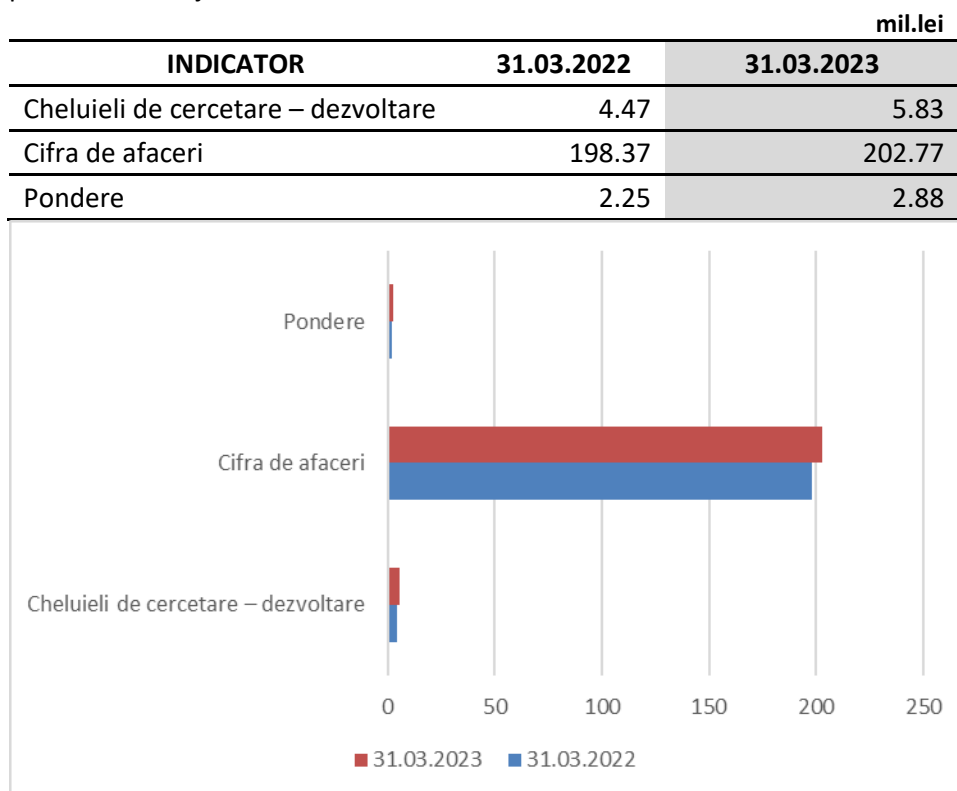
În Compa a fost înființat încă din anul 2019 un Centru de cercetare – dezvoltare în cadrul căruia se pun bazele realizării unor produse de un înalt nivel tehnic și calitativ.

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

Cheltuielile de cercetare-dezvoltare includ:

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

Evoluția cheltuielilor de cercetare dezvoltare in trim.1 2023 comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut este prezentată mai jos:



6. PIAȚA DE CAPITAL

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

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

La 31.03.2023 societatea avea 7.232 acționari, persoane fizice și juridice, române și străine, conform Registrului Consolidat primit de la Depozitarul Central S.A. București.

Persoane fizice- 159.230.587 acțiuni

Persoane juridice – 59.590.541 acțiuni

Variația prețului mediu de vânzare și a nr.de acțiuni tranzacționate în Trimestrul I 2023

Published on TradingView.com, May 04, 2023 16:56:04 EEST
 BVB: CMP, D: 0,4550 H: 0,4550 L: 0,4540 C: 0,4540



TradingView

În perioada de referință au existat un număr de 547 tranzacții cu privire la acțiunile Comp a, iar volumul de acțiuni tranzacționate și valoare totală a acțiunilor tranzacționate se pot regăsi la adresa <https://www.bvb.ro/FinancialInstruments/Details/FinancialInstrumentsDetails.aspx?s=CMP> . Variația prețului mediu în perioada de referință înregistrează scădere.

6.1. Cu privire la distribuirea de dividende actionarilor COMP A pentru exercitiul financiar contabil 2022

Adunarea Generala Ordinară a Acționarilor a fost convocată pentru data de 26/27 04.2023 iar la punctul 3 de pe ordinea de zi se propune repartizarea profitului net, astfel:

Destinatia	lei
TOTAL PROFIT NET, repartizat astfel:	2.510.594
- Fondul de dezvoltare	2.009.820
- Dividende	500.774

Repartizarea profitului la fondul de dezvoltare a fost considerată oportună pentru continuarea procesului de modernizare al firmei, de investiții în continuare cu echipamente noi, moderne, de ultimă generație, pentru modernizarea mașinilor și a instalațiilor existente.

Propunerea de distribuire de dividende în condițiile aprobării de către AGOA, ar avea loc în al treilea an consecutiv, fiind o cerință a acționarilor firmei și o obligație față de acționarii săi, care susțin politica de dezvoltare a firmei.

Data plății dividendelor este propusă a fi 15.06.2023, iar dividendul brut/ acțiune propus a fi plătit este în valoare de 0,0023 lei.

6.2. Achiziționarea propriilor acțiuni

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

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

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

- Preț minim per acțiune: 0,1 lei

- Preț maxim per acțiune: 1 lei

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

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

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

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

- Valoare totală de răscumpărare acțiuni: 3.878.223,52 lei

- Pret mediu/acțiune: 0.5962 lei/acțiune

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

Prin decizia Consiliului de Administrație din data de **13.12.2022** se constată exercitarea de către 20 de Beneficiari ai Planului privind conferirea opțiunii de dobândire de acțiuni cu titlu gratuit (Stock Option Plan),

aprobat prin hotărârea Consiliului de Administrație nr. 83/04.10.2022 a dreptului de a opta pentru un număr de 6.060.000 acțiuni prin semnarea Acordului de plată pus la dispoziție de societatea Compa.

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

6.3. Relația cu acționarii și cu investitorii

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

COMPA a avut în vedere, și în Trimestrul I al anului 2023, asigurarea drepturilor acționarilor, de a participa la Adunările generale direct sau prin reprezentare prin punerea la dispoziția acestora de împuterniciri speciale/ generale, buletine de vot prin corespondență, alte informații utile, de a avea un tratament echitabil, indiferent de deținerile acestora.

În relația cu piața de capital, societatea a îndeplinit și în Trimestrul I al anului 2023 toate obligațiile de raportare care au decurs din prevederile legale prin publicarea raportărilor continue și periodice obligatorii în sistemul electronic al Autorității pentru Supraveghere Financiară și al Bursei de Valori precum și în pagina de internet a societății.

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

6.4. Aspecte cu privire la capitalul și administrarea societății

Prin hotărârea AGOA din data de 22.04.2021 s-a ales un nou Consiliu de Administrație format din 5 membri.

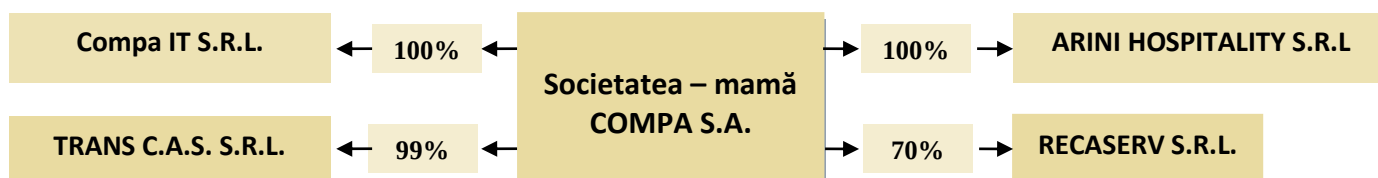
În Trimestrul I al anului 2023 nu au fost schimbări care afectează capitalul sau administrarea societății. Totodată, COMPA nu a fost în imposibilitate de a-și respecta obligațiile financiare.

Nu au existat tranzacții majore încheiate de societate cu persoanele cu care acționează în mod concertat sau în care au fost implicate aceste persoane în perioada de timp relevantă.

6.5. Relația Societate – mamă și firmele afiliate

Societatea – mamă Compa a întocmit și publicat situații financiare consolidate în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2022.

În acest context, Societatea – mamă Compa are controlul, respectiv ponderea participațiilor sale în capitalul social al firmelor afiliate este mai mare de 50% la următoarele entități afiliate:



7. CONDUCEREA SOCIETĂȚII

7.1. Board of Directors

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

DEAC Ioan	- Administrator executiv/ Președinte CA / Director General
MICLEA Ioan	- Non-executive administrator/ Vice Chairman of the Board of Directors
MAXIM Mircea-Florin	- Non-executive administrator
BALTEȘ Nicolae	- Independent non-executive administrator / Chairman of the Audit Committee
NEACȘU Vlad-Nicole	- Independent Non-executive administrator / Audit Committee member

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

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

Comitetul de Audit

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

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

MEMBRII CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE



Ioan DEAC
Președinte CA/
Director General



Ioan MICLEA
Administrator



Mircea-Florin MAXIM
Administrator



Nicolae BALTEȘ
Administrator
Președinte
comitet audit



Vlad-Nicolae NEACȘU
Administrator
Membru
comitet audit

7.2. Conducerea Executivă

În conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990, prin Decizia nr. 2 din data de 28.04.2021, Consiliul de Administrație a aprobat numirea domnului Deac Ioan în funcția de Director General cu delegarea atribuțiilor de conducere în acest sens.

7.3. Directorii pe funcțiuni

Directorii pe funcții sunt responsabili pentru luarea tuturor măsurilor legate de domeniul de activitate al fiecăruia, cu respectarea puterii acordate.

Administratorii informează periodic Consiliul de Administrație cu privire la operațiunile întreprinse pentru atingerea obiectivelor și indicatorilor încredințați de Tabloul de bord strategic, de includerea acestora, dar și despre îndeplinirea altor sarcini primite.

1. DEAC Ioan	Director General
2. BĂIAȘU Dan-Nicolae	Director General Adjunct/ Director Comercial
3. DUMITRESCU Mihaela	Director Economic
3. FIRIZA Ioan	Director Management Organizational și Resurse Umane
5. ACU Florin - Ștefan	Director Tehnic
6. MUNTENĂȘ Bogdan-Vasile	Director Logistică
7. DUMITRESCU Ștefan Cosmin	Director Sisteme de Management și Îmbunătățire
8. ȚUCU Liviu-Laurențiu	Director Calitate-Mediu
9. ȚUȚUREA Mihai	Director Coordonator Producție
10. FIRIZA Sorin Ioan	Director Adjunct Producție
11. DRAGOMIR Marius C-tin	Inginer șef Mentenanță
12. JURESCU Adrian	Șef departament utilități



8. TRANZACȚII CU ENTITĂȚILE AFILIATE

În cursul T1-2023 societatea Compa nu a efectuat tranzacții majore nici cu firmele afiliate din cadrul Grupului din care face parte și nici cu alte firme deținătoare de participații la capitalul social al firmei COMPA.S.A.

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

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

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

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

Tranzacțiile efectuate cu afiliații în primele trei luni ale anului 2023 sunt prezentate în tabelul de mai jos (sumele contin TVA):

Explicatii		31.03.2022		31.03.2023		
SOCIETATEA LA CARE SE DETIN TITLURILE	IMPRUMUT ACORDAT AFILIATELOR	CUMPARARI DE BUNURI SI SERVICII	VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	IMPRUMUT ACORDAT AFILIATELOR	CUMPARARI DE BUNURI SI SERVICII	VANZARI DE BUNURI SI SERVICII
TRANSCAS S.R.L.		3,892,342	164,002.44	0	3,924,969	188,843
COMPA IT S.R.L.		755,650	14,375.16	0	859,513	32,394
RECASERV S.R.L.		361,502	12,582.36	0	468,952	12,982
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	414835	0	2,648.02	3,743,057	0	167,816

9. DECLARAȚIA DE CONFORMITATE A RAPORTULUI FINANCIAR INTERIMAR INDIVIDUAL**DECLARAȚIE****în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991**S-au întocmit raportările financiare trimestriale la **31.03.2023** pentru:

Entitate:	COMPAS S.A.
Județul:	32 SIBIU
Adresa:	Sibiu, str. Henri Coandă, nr. 8, tel. 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

Subsemnata Mihaela DUMITRESCU,

conform art.10 alin.(1) din Legea contabilității nr.82/1991, având calitatea de Director Economic, îmi asum răspunderea pentru întocmirea raportărilor financiare trimestriale la 31.03.2023 și confirm următoarele:

- a) politicile contabile utilizate la întocmirea raportărilor financiare trimestriale 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,
Mihaela DUMITRESCU

10. RAPORTUL FINANCIAR INTERIMAR INDIVIDUAL LA 31.03.2023
SITUATIA NECONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE LA 31.03.2023

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

	<u>Nota</u>	<u>31.03.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Active			
Active imobilizate:			
Imobilizari corporale	4.1	385,758,372	392,896,269
Investitii imobiliare	4.2	40,670,425	40,670,425
Imobilizari necorporale	5	8,484,300	8,704,798
Alte creante imobilizate	7	3,880,249	3,875,456
Investitii financiare	20	24,215,500	20,715,500
Active imobilizate - total		463,008,846	466,862,448
Active circulante:			
Stocuri	8	119,364,832	132,527,113
Creante comerciale si alte creante	6	171,535,032	156,083,113
Alte creante (Subventii si decontari din operatiuni in participatie)	6	778,481	1,032,229
Numerar si echivalente de numerar	9	7,392,631	5,986,107
Active circulante - total		299,070,976	295,628,562
Total active		762,079,822	762,491,010
Capitaluri proprii :			
Capital emis	11	21,882,104	21,882,104
Ajustari capital social	11	-265,638	-265,638
Rezerve	11	384,508,100	384,461,415
Ajustare rezerve	11	23,122,057	23,122,057
Rezultatul reportat	11	67,906,135	65,886,960
Itatul curent	11	3,389,242	2,510,594
Repartizarea profitului	11	0	-491,419
Capitaluri proprii - total		500,542,000	497,106,073
Datorii			
Datorii pe termen lung :			
Datorii financiare	12	74,628,255	89,934,825
Venituri in avans (venituri in avans, subventii)	13	21,232,123	22,112,413
Provizioane	14	275,847	218,461
Datorii pe termen lung - total		96,136,225	112,265,699
Datorii curente:			
Datorii financiare	12	30,280,949	14,282,405
Datorii comerciale și similare;	13	108,966,102	112,377,533
Datorii din contracte cu clientii	13	2,209,375	2,919,520
Alte datorii	13	18,362,215	17,702,343
Datorii privind impozitele curente	10,13	168,686	0
Venituri in avans (venituri in avans, subventii)	13	5,414,269	5,837,437
Datorii curente - total		165,401,596	153,119,238
Datorii totale		261,537,821	265,384,936
Total capitaluri proprii si datorii		762,079,822	762,491,010

**SITUATIA NECONSOLIDATA A PROFITULUI SAU PIEDERII SI ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL LA
31.03.2023**

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

	<u>Nota</u>	<u>31.03.2023</u>	<u>31.03.2022</u>
Venituri	15	202,766,929	198,373,767
Alte venituri	15	3,127,155	4,409,282
Total venituri		205,894,084	202,783,049
Variatia stocurilor de produse finite si productia in curs de executie	16	-7,476,690	-10,876,646
Materii prime si consumabile utilizate	16	-126,070,883	-125,234,873
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	17	-41,971,006	-37,012,622
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea	4,5,16	-11,763,984	-11,954,568
Servicii prestate de terti	16	-10,016,470	-11,071,145
Alte cheltuieli	16	-3,630,902	-4,253,071
Total cheltuieli		-200,929,934	-200,402,925
Rezultatul din exploatare		4,964,150	2,380,124
Venituri financiare	18	25,699	7,713
Cheltuieli financiare	18	-835,669	-420,640
Alte castiguri/pierderi financiare	18	1,251	-46,670
Costuri nete cu finantarea		-808,719	-459,598
Profit inainte de impozitare		4,155,431	1,920,526
(Cheltuieli) / Venituri cu impozitul pe profit amanat	10	-313,533	-287,153
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	10	-452,656	-244,897
Profitul net al perioadei		3,389,242	1,388,476
Alte elemente ale rezultatului global: Din care alte elemente ale rezultatului global care nu vor fi reclassificate ulterior in profit sau pierdere:			
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global	10	46,685	70,121
Alte venituri ale rezultatului global, nete de impozit		46,685	70,121
Total rezultat global al anului		3,435,927	1,458,597
Rezultat neconsolidat pe actiune de baza / diluat	19	0.0155	0.0063

SITUATIA NECONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALARILOR PROPRII LA 31.03.2023

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

Element al capitalului propriu	Capital social	Ajustari ale capitalului social	Rezerve legale	Ajustari rezerve legale	Reserve reevaluare	Alte rezerve	Ajustari alte rezerve	Rezultatul reportat	Total
Sold la 01.01.2022	21,882,104	-650,415	4,376,421	22,679,066	83,891,130	283,777,154	442,991	80,945,927	497,344,378
Profitul anului								2,510,594	2,510,594
Alte elemente ale rezultatului global, din care:	0	0	0	0	0	277,951	0	0	277,951
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global						277,951			277,951
Tranzactii cu actionarii, inregistrate direct in capitalurile proprii, din care:	0	384,777	0	0	0	12,138,760	0	-	-3,026,850
Distribuire actiuni cu titlu gratuit		384,777				-384,777			0
Repartizare profit		0				12,523,537		-	-3,026,850
Sold la 31.12.2022	21,882,104	-265,638	4,376,421	22,679,066	83,891,130	296,193,865	442,991	67,906,134	497,106,073

Element al capitalului propriu	Capital social	Ajustari ale capitalului social	Rezerve legale	Ajustari rezerve legale	Reserve reevaluare	Alte rezerve	Ajustari alte rezerve	Rezultatul reportat	Total
Sold la 01.01.2023	21,882,104	-265,638	4,376,421	22,679,066	83,891,130	296,193,865	442,991	67,906,134	497,106,073
Profitul anului								3,389,242	3,389,242
Alte elemente ale rezultatului global, din care:	0	0	0	0	0	46,685	0	0	46,685
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global						46,685			46,685
Sold la 31.03.2023	21,882,104	-265,638	4,376,421	22,679,066	83,891,130	296,240,550	442,991	71,295,376	500,542,000

SITUATIA NECONSOLIDATA A FLUXURILOR DE NUMERAR LA 31.03.2023

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

Explicatii	31.03.2023	31.03.2022
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
Profit inainte de impozitare	4,155,431	1,920,526
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea imobilizarilor	11,842,017	11,904,361
(Cresteri) / Descresteri stocuri	13,162,281	10,991,969
(Cresteri) / Descresteri creante	-15,202,964	-42,966,468
Cresteri/ (Descresteri datorii)	-3,293,019	7,621,041
Ajustare alte elemente nemonetare	-4,629,906	-1,499,425
Numerar net generat din exploatare	6,033,840	-12,027,996
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii:		
Achizitii de imobilizari corporale si investitii imobiliare	-4,264,938	-7,664,774
Achizitii de imobilizari necorporale	-218,684	-202,295
Numerar net generat din activitati de investitii	-4,483,622	-7,867,069
Fluxuri de trezorerie din activitatea financiara		
(Cresteri) / Descresteri imprumuturi bancare	691,975	10,517,950
Plati dobanzi	-835,669	-420,640
Numerar net generat din activitatea financiara	-143,694	10,097,310
Numerar net generat din activitatea totala	1,406,524	-9,797,755
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	5,986,107	11,068,357
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	7,392,631	1,270,602

NOTE EXPLICATIVE LA RAPORTUL FINANCIAR INTERIMAR NECONSOLIDAT LA 31.03.2023

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

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

1.3. Evoluția companiei

Prin Hotărârea Guvernului nr.1296/13.12.1990 firma a devenit Societatea Comercială 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.

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

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

Politicile contabile semnificative aplicate de Societate sunt cele prezentate în Situațiile financiare încheiate la 31.12.2022 și nu s-au modificat în perioada raportului interimar.

4.1. IMOBILIZARI CORPORALE

Evoluția imobilizărilor corporale de la 1 ianuarie 2023 la 31 martie 2023 este următoarea:

Explicatii	31.03.2023	01.01.2023
Terenuri	43,848,700	43,848,700
Constructii	96,917,172	96,248,672
Echipamente si autovehicule	231,288,710	238,317,690
Alte imobilizari corporale	710,199	734,507
Imobilizari corporale in curs	12,993,592	13,746,700
Total	385,758,373	392,896,269

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.

Tehnica de evaluare utilizată 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. Cea mai importantă dată de intrare pentru această metodă de evaluare este prețul pe metru pătrat.

Nu au existat transferuri între nivelul la care sunt clasificate evaluările la valoare justă în cursul anului 2023.

Amortizarea tuturor imobilizărilor corporale se determină prin metoda liniară.

Activele imobilizate s-au redus în anul 2023 prin amortizare.

4.2. INVESTITII IMOBILIARE

Evoluția investițiilor imobiliare de la 1 ianuarie 2023 la 31 martie 2023 este următoarea:

Explicatii	31.03.2023	01.01.2023
Investitii imobiliare	40,444,284	40,444,284
Investitii imobiliare in curs de executie	226,141	226,141
Total	40,670,425	40,670,425

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.

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

5. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

Imobilizările necorporale deținute de Societate reprezintă programe informatice și licențe soft și cheltuieli de cercetare-dezvoltare care au îndeplinit condițiile de a fi capitalizate.

Explicatii	31.03.2023	01.01.2023
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare	3,741,409	3,879,554
Programe informatice si licente soft	4,742,891	4,825,244
Total	8,484,300	8,704,798

Amortizarea imobilizărilor necorporale se determină prin metoda liniară.

6. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

Situatia creantelor detinute de Societate este urmatoarea:

Explicatii	31.03.2023	01.01.2023
Creante comerciale	166,000,257	149,553,605
Avansuri platite catre furnizori	2,503,771	3,449,480
Creante in legatura cu personalul	4,061	16,485
Creante in legatura cu bugetul consolidat al statului si bugetul local	1,218,779	1,439,009
Debitori diversi	215,035	396,807
Cheltuieli in avans	1,593,130	1,227,727
Subventii de incasat (proiecte fonduri europene, subventii pt.cheltuieli de personal)	778,481	1,032,229
Total	172,313,514	157,115,342

Creanțele în valută sunt evaluate în lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 31.03.2023.

Situatia ajustarilor de depreciere este urmatoarea:

Sold la 01.01.2023	1,622,305
Ajustari constituite 3 luni 2023	61,226
Ajustari reversate 3 luni 2023	-164,169
Sold la 31.03.2023	1,519,362

Politica comercială a Societății impune înregistrarea de ajustări pentru depreciere pentru creanțele ce depășesc 365 zile, cu excepția acelor creanțe înregistrate la partenerii față de care Societatea este debitoare la rândul ei, datoriile înregistrând aproximativ aceeași vechime ca și creanțele neîncasate.

7. ALTE CREANTE IMOBILIZATE

Creanțele imobilizate deținute de Societate sunt prezentate mai jos:

Explicatii	31.03.2023	01.01.2023
Garantie VAMA pt.vamuire la domiciliu	103,000	103,000
Alte garantii	34,192	34,192
Sume datorate de filiale	3,726,975	3,725,695
Dobândă aferentă sumelor datorate de filiale	16,082	12,569
Total alte active	3,880,249	3,875,456

8. STOCURI

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

Explicatii	31.03.2023	01.01.2023
Materii prime	45,452,834	50,305,906
Materiale si ambalaje	22,288,769	23,076,076
Semifabricate si productia in curs de executie	40,288,005	40,768,671
Produse finite si marfuri	11,335,224	18,376,460
Total	119,364,832	132,527,113

9. NUMERAR ȘI ECHIVALENȚELE DE NUMERAR

Disponibilitățile bănești și echivalențele de numerar se prezintă astfel:

Explicatii	31.03.2023	01.01.2023
Conturi bancare in RON	7,307,490	5,935,145
Conturi bancare in valuta	25,099	28,188
Echivalente de numerar	436	309
Casa in RON	59,606	22,465
Total	7,392,631	5,986,107

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

10 IMPOZIT PE PROFIT

Impozitul pe profit/venit curent al Societății se determină pe bază profitului statutar, ajustat cu cheltuielile nedeductibile și cu veniturile neimpozabile, la o cotă de 16% pentru 3 luni 2023 și 3 luni 2022.

La 31 martie 2023 și 31 martie 2022 impozitul pe profit este format din:

Explicatii	31.03.2023	31.03.2022
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	-452,656	-244,897
Cheltuiala/Venitul cu impozitul pe profit amanat	-313,533	-287,153
Total	-766,189	-532,050

11 CAPITALURI PROPRII

Structura actionariatului la data de 31.03.2023 este următoarea:

Explicatii	Nr. Actiuni	% din total capital social
Actionari (persoane juridice) române și străine	59,590,451	27.23%
Actionari (persoane fizice) române și străine	159,230,587	72.77%
Numar total de actiuni	218,821,038	100.00%

Acțiunile Societății au o valoare nominală de 0,1 RON/acțiune. Din luna iunie 1997 acțiunile Societății sunt tranzacționate la Bursa de Valori București la categoria Standard.

Capitalurile proprii ale Societății includ următoarele:

Explicatii	31.03.2023	01.01.2023
Capital subscris și varsat	21,882,104	21,882,104
Actiuni proprii	-265,638	-265,638
Rezerve din reevaluare	83,891,130	83,891,130
Rezerve legale	4,376,421	4,376,421
Ajustare rezerve legale	22,679,066	22,679,066
Alte rezerve nedistribuibile-rascumparare actiuni proprii	265,652	265,652

Alte rezerve	301,155,241	301,155,241
Ajustare alte rezerve	442,991	442,991
Impozit pe profit curent si amanat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	-5,180,343	-5,227,028
Rezultat reportat - profit an precedent nerepartizat	2,019,175	0
Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	57,804,936	57,804,936
Rez.rep.din adopt.pt.prima dată IAS,m.puțin IAS 29	29,144	29,144
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29	8,611,538	8,611,538
Rez report prov din modif. politicilor contabile	89,693	89,693
Rezult. reportat provenit din prima aplicare IAS29	-648,352	-648,352
Profit an curent	3,389,242	2,510,594
Repartizarea profitului	0	-491,419
Total	500,542,000	497,106,073

12. DATORII FINANCIARE

Datoriile financiare pe termen lung și scurt sunt următoarele:

		EUR	
Institutie de credit	Tip imprumut	31.03.2023	01.01.2023
BRD GROUP SOCIETE GENERALE-ROMANIA	Linie credit pentru productie	8,475,370	6,979,070
BRD GROUP SOCIETE GENERALE-ROMANIA	Credit pentru investitii	4,523,257	4,900,194
ING BANK-SIBIU	Linie credit pentru productie	3,716,936	4,358,941
ING BANK-SIBIU	Credit pentru investitii	4,482,070	4,826,845
Total		21,197,633	21,065,050

		LEI	
Institutie de credit	Tip imprumut	31.03.2023	01.01.2023
BRD GROUP SOCIETE GENERALE-ROMANIA	Linie credit pentru productie	41,945,456	34,528,253
BRD GROUP SOCIETE GENERALE-ROMANIA	Credit pentru investitii	22,386,048	24,243,222
ING BANK-SIBIU	Linie credit pentru productie	18,395,488	21,565,424
ING BANK-SIBIU	Credit pentru investitii	22,182,213	23,880,331
Total		104,909,205	104,217,230

Datoriile financiare în valută sunt evaluate în lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 31.03.2023.

13. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII

Explicatii	31.03.2023	01.01.2023
Furnizori	108,583,656	111,691,970
Avansuri incasate de la clienti	382,446	685,564
Datorii din contracte cu clientii	2,209,375	2,919,520
Datorii in legatura cu personalul	8,919,174	5,824,473
Datorii la bugetul general consolidat al statului si bugetul local	9,057,945	11,345,853
Datorii cu impozitul pe profit curent	168,686	0
Dividende de plata	385,012	390,174
Creditori diversi	84	141,843
Venituri in avans	1,726,009	2,098,749
Subventii pentru investitii din contracte AMPOSDRU SI AMPOSCEE	24,906,434	25,829,594
Plusuri de inventar de natura imobilizarilor	13,949	21,507
Total	156,352,770	160,949,247

Datoriile în valută sunt evaluate în lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 31.03.2023.

14. PROVIZIOANE

Situatia provizioanelor constituite de Societate este prezentata mai jos:

Explicatii	Provizioane pentru garantii acordate clientilor	Provizioane pentru beneficiile angajatilor	Alte provizioane	Total provizioane
Sold la 01.01.2023	26,945	108,700	82,816	218,461
provizioane constituite 3 luni 2023	0	0	57,386	57,386
provizioane reversate 3 luni 2023	0	0		0
Sold la 31.03.2023	26,945	108,700	140,202	275,847

15. VENITURI ȘI SEGMENTE DE ACTIVITATE

Structura veniturilor realizate de Societate este următoarea:

Explicatii	31.03.2023	31.03.2022
Cifra de afaceri totala, din care:	202,766,929	198,373,767
Venituri din vanzari de produse finite	198,634,161	194,382,963
Venituri din prestari de servicii	532,217	716,073
Venituri din vanzarea marfurilor	3,190,154	2,681,372
Venituri din alte activitati (chirii, vanzari de materiale, deseuri, semifabricate, ambalaje)	296,632	298,592
Venituri din subventii aferente cifrei de afaceri (proiecte si contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU)	113,765	294,767
Alte venituri operationale	3,127,155	4,409,282

Total venituri din exploatare	205,894,084	202,783,049
--------------------------------------	--------------------	--------------------

Alte venituri operaționale sunt formate din :

Explicatii	31.03.2023	31.03.2022
Venituri din productia de imobilizari	2,047,604	2,577,084
Venituri din subventii pentru investitii (proiecte si contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU si AMPOSCEE)	923,160	1,292,166
Alte venituri din exploatare	156,391	540,032
Total Alte venituri operationale	3,127,155	4,409,282

Segmente de activitate

Conducerea Societății evaluează în mod regulat activitatea acestuia 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.

16. CHELTUIELI DUPĂ NATURĂ

Cheltuielile din exploatare după natura lor, realizate în primele 3 luni ale anilor 2023 și 2022, sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Explicatii	31.03.2023	31.03.2022
Cheltuieli materiale	113,214,887	113,089,670
Diferente de stoc	7,476,690	10,876,646
Cheltuieli cu energia si apa	12,855,996	12,145,203
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	41,971,006	37,012,622
Ajustari de valoare privind imobiliarile	11,842,017	11,904,361
Ajustari de valoare privind activele circulante	-78,033	50,207
Cheltuieli cu serviciile prestate de terti	10,016,470	11,071,145
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	1,461,328	995,993
Alte cheltuieli de exploatare	2,169,573	3,257,078
Total cheltuieli din exploatare	200,929,934	200,402,925

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 măsura ce serviciile sunt prestate.

Explicatii	31.03.2023	31.03.2022
Salarii si indemnizatii	41,232,759	36,275,710
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	738,247	736,912
Total	41,971,006	37,012,622

18. PIERDERI (CÂȘTIGURI) FINANCIARE

Structura pierderilor (câștigurilor) financiare este prezentată mai jos:

Explicatii	31.03.2023	31.03.2022
Castiguri din diferente de curs valutar legate de elementele monetare exprimate in valuta	65,743	19,749
Pierderi din dobanzi	-809,970	-412,928
Alte castiguri financiare	-64,492	-66,419
Total pierderi / castiguri	-808,719	-459,598

19. CÂȘTIG PE ACȚIUNE

Calculul câștigului pe acțiune pentru T1 -2023 și T1 - 2022 poate fi sumarizat astfel:

Explicatii	31.03.2023	31.03.2022
Numar de actiuni la inceputul anului	218,821,038	218,821,038
Numar de actiuni la finalul anului	218,821,038	218,821,038
Profitul net	3,389,242	1,388,476
Castig pe actiune (in RON pe actiune) de baza / diluat:	0.0155	0.0063

In anul 2022, in urma rascumpararii de actiuni proprii si distribuirii cu titlu gratuit catre angajati a unui numar de 6,060,000 actiuni a ramas un numar de 444,153 actiuni nedistribuite. Aceste actiuni nu au drept de vot si drept la dividend. De asemenea, un numar de 649,100 de actiuni, avand o valoare nominala de 64,910 lei, sunt detinute de societatea afiliata Recaserv SRL, ca urmare nici aceste actiuni nu au drept de vot si drept la dividende.

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

Explicatii	31.03.2023	31.03.2022
Numar de actiuni total	218,821,038	218,821,038
Actiuni fara drept de vot si dividend	-1,093,253	-7,153,253
Numar de actiuni cu drept de vot si drept la dividend la finalul anului	217,727,785	211,667,785
Profitul net	3,389,242	1,388,476
Castig pe actiune cu drept de vot si drept la dividend (in RON pe actiune) de baza / diluat:	0.0156	0.0066

20. PĂRȚI AFILIATE

Entitățile afiliate ale societății Compa SA sunt următoarele:

Societatea la care se detin titlurile	Sediul social	% in capitalul social	Valoarea titlurilor	Obiectul pricipal de activitate
COMPA IT SRL	Str.Henri Coanda, nr.8, Sibiu, jud.Sibiu	100.00	200,000	Activitati de realizare a soft-ului la comanda

TRANS CAS SRL	Str.Henri Coanda, nr.12, Sibiu, jud.Sibiu	99.00	742,500	Transport rutier de marfuri
RECASERV SRL	Str.Henri Coanda, nr.51, Sibiu, jud.Sibiu	70.00	70,000	Activitati de alimentatie (catering)pentru evenimente
ARINI HOSPITALITY SRL	Str.Henri Coanda, nr.8, Sibiu, jud.Sibiu	100.00	23,203,000	Hoteluri și alte facilități de cazare similare
TOTAL			24,215,500	

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

Tranzacțiile efectuate cu societățile la care Compa deține participații au fost următoarele (sumele contin TVA):

Explicatii	31.03.2023			31.03.2022		
	IMPRUMUT ACORDAT AFILIATELOR	CUMPARARI DE BUNURI SI SERVICII	VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	IMPRUMUT ACORDAT AFILIATELOR	CUMPARARI DE BUNURI SI SERVICII	VANZARI DE BUNURI SI SERVICII
TRANSCAS S.R.L.	0	3,924,969	188,843		3,892,342	164,002
COMPA IT S.R.L.	0	859,513	32,394		755,650	14,375
RECASERV S.R.L.	0	468,952	12,982		361,502	12,582
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	3,743,057	0	167,816	414,835	0	2,648

Datoriile si creantele reciproce inregistrate la 31.03.2023 si 31.03.2022 sunt urmatoarele:

Creanțe de încasat către Compa SA de la:

Explicatii	31.03.2023	31.03.2022
TRANSCAS S.R.L.	188,031	113,644
COMPA IT S.R.L.	37,442	18,813
RECASERV S.R.L.	16,671	23,649
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	3,745,692	916,601

Datorii de achitat de COMPA SA catre:

Explicatii	31.03.2023	31.03.2022
TRANSCAS S.R.L.	2,819,174	2,872,264
COMPA IT S.R.L.	663,163	1,069,200
RECASERV S.R.L.	445,272	341,324

Conducerea societatii comerciale

Lista administratorilor societatii comerciale :

NUMELE SI PRENUMELE	FUNCTIA
DEAC Ioan	Administrator Președintele CA / Director General

MICLEA Ioan	Administrator Vicepreședinte CA
MAXIM Mircea Florin	Administrator
BALTEȘ Nicolae	Administrator/ Președintele Consiliului de Audit
NEACȘU Vlad- Nicolae	Administrator / Membru Comitet Audit

Lista membrilor conducerii executive și funcționale a societății comerciale:

NUMELE SI PRENUMELE	FUNCȚIA
DEAC Ioan	Director General
BĂIAȘU Dan-Nicolae	Director General Adjunct / Director Comercial
DUMITRESCU Mihaela	Director Economic
FIRIZA Ioan	Director Management organizațional și RU
ACU Florin-Ștefan	Director Tehnic
MUNTENAS Bogdan-Vasile	Director Logistică
DUMITRESCU Ștefan Cosmin	Director Sisteme management și Îmbunătățire
ȚUICU Liviu-Laurențiu	Director Calitate – Mediu
ȚUȚUREA Mihai	Director Producție
FIRIZA Sorin Ioan	Director Adj. Producție
DRAGOMIR Marius C-tin	Ing.șef department Mentenanță
JURESCU Adrian	Șef departament Utilități

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

In numele Consiliului de Administrație,

Președinte C.A./ Director General,
 Ioan DEAC

Director Economic
 Mihaela DUMITRESCU

RAPORT CONSOLIDAT 31.03.2023



compa
beyond expectations

compa  it



TRANS C.A.S.
SRL SIBIU

transport intern si international



C U P R I N S

1. INTRODUCERE

1.1. CADRUL LEGAL, SCOPUL ȘI NECESITATEA ÎNTOCMIRII SITUAȚIILOR FINANCIARE

1.2. METODE DE CONSOLIDARE APLICATE

2. SCURT ISTORIC

3. INFORMAȚII CU PRIVIRE LA ENTITĂȚILE DIN CADRUL GRUPULUI

4. EVENIMENTE ÎN ACTIVITATEA GRUPULUI ÎN PRIMELE 3 LUNI ALE ANULUI 2023

5. TRANZACȚII INTRA - GRUP

6. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ A GRUPULUI

7. RAPORT FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT LA 31.03.2023

7.1. DECLARAȚIA DE CONFORMITATE A RAPORTULUI FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT

7.2. RAPORT FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT LA 31.03.2023



INTRODUCERE

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

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

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

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

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

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

METODE DE CONSOLIDARE APLICATE

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

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

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

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



2. SCURT ISTORIC

Acest capitol a fost prezentat detaliat în cadrul Raportului individual T1 2023 COMPA, dar considerăm necesar și oportun ca anumite episoade din istoria societății mamă să fie evidențiate și în Raportul consolidat T1 2023.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



3. INFORMAȚII CU PRIVIRE LA ENTITĂȚILE DIN CADRUL GRUPULUI

3.1. Societatea COMPA S.A.

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

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

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

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

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

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

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

3.2. Societatea COMPA I.T. SRL

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



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

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

3.3. Societatea TRANS CAS SRL

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

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

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

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

3.4. Societatea RECASERV SRL

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

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

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



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

3.5. Societatea ARINI HOSPITALITY SRL

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

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

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

4. EVENIMENTE ÎN ACTIVITATEA GRUPULUI ÎN PERIOADA 01.01.2023-31.03.2023

Ca și evenimente importante consemnate în activitatea Compa în cursul trimestrului 1 – anul 2023 putem evidenția întrunirile Consiliului de Administrație al societății Compa S.A (CA) ca urmare a convocării Președintelui CA, astfel:

Ca și evenimente importante consemnate în activitatea Compa în cursul trimestrului 1 – anul 2023, putem evidenția întrunirile Consiliului de Administrație al societății și adunările generale ale acționarilor, astfel:

09.01.2023 – A avut loc Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor (AGEA) cu următoarea ordine de zi:

1. alegerea secretarului de ședință al Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor dintre acționarii prezenți
2. aprobarea majorării capitalului social al societății afiliate ARINI HOSPITALITY S.R.L., la care Compa S.A. este unic asociat, cu suma de 3.500.000 (treimilioanecincisutemii) lei, aport în numerar
3. aprobarea delegării Consiliului de Administrație al Compa S.A. să ia deciziile necesare în vederea majorării capitalului social la societatea Arini Hospitality SRL, acesta urmând a hotărî cu privire la orice aspecte în legătură cu majorarea capitalului social, numărul părților sociale și valoarea acestora, actualizare statut, etc.
4. ratificarea hotărârii Consiliului de Administrație Compa S.A. nr. 143 /23.11.2022 art. 1 prin care se aprobă contractarea de către societatea afiliată Arini Hospitality S.R.L. (la care Compa S.A. este asociat unic) a unui împrumut bancar sub formă de credit de investiții până la un plafon de 1.800.000 (unmilionoptsutemii) euro.
5. ratificarea hotărârii Consiliului de Administrație Compa S.A. nr. 143/23.11.2022 art. 2 prin care se aprobă garantarea împrumutului bancar menționat la art. 4 cu bunuri mobile și imobile din patrimoniul societății Arini Hospitality, inclusiv imobilul înscris în Cartea Funciară nr. 131805 Sibiu.



6. ratificarea hotărârii Consiliului de Administrație Compa S.A. nr. 143/23.11.2022 art. 3 prin care se aprobă garantarea de către Compa S.A., ca garant și/sau co-debitor, a împrumutului bancar solicitat de Arini Hospitality SRL în temeiul art. 4 de mai sus în situația în care banca finanțatoare va solicita aceasta.

7. Aprobarea modificării actului constitutiv al Compa S.A. prin adăugarea la pct. IX subpunct 12 a posibilității membrilor Consiliului de Administrație de a participa la ședințele Consiliului de Administrație prin intermediul mijloacelor de comunicare la distanță, astfel încât textul modificat va avea următorul conținut:

IX. ADMINISTRAREA ȘI REPREZENTAREA SOCIETĂȚII

(12) Consiliul de administrație se întrunește cel puțin o dată la 3 luni. Participarea membrilor Consiliului de administrație al societății la ședințele acestuia poate avea loc și prin intermediul mijloacelor de comunicare la distanță, videoconferință, teleconferință, e-mail sau fax. Membrii consiliului de administrație vor încheia o asigurare de răspundere profesională.

8. aprobarea împuternicirii Președintelui Consiliului de Administrație Deac Ioan sau a oricărui alt administrator în caz de imposibilitate a președintelui, să semneze în numele și pe seama Societății actul aditional și actul constitutiv actualizat al Societății în acord cu hotărârea A.G.E.A de la pct. 7.

9. aprobarea datei de 10.02.2023 ca dată de înregistrare pentru identificarea acționarilor asupra cărora se răsfrâng efectele hotărârilor adunării generale extraordinare a acționarilor, în conformitate cu dispozițiile art. 87 din Legea nr.24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și a datei de 09.02.2023 ca ex date conform dispozițiilor art.176 (1) din Regulamentul ASF nr.5/2018.

10. împuternicirea persoanelor fizice care vor îndeplini formalitățile de publicitate și înregistrare a hotărârilor adunării extraordinare a acționarilor, inclusiv semnarea acestora

31.01.2023 – A fost convocat Consiliul de Administrație al Compa S.A. în care s-au analizat și s-au aprobat propunerile departamentului economico-financiar al firmei cu privire la rezultatele inventarierii patrimoniului societății pe anul 2022 și care constau în:

- aprobarea casării unor bunuri natura mijloacelor fixe și a unor stocuri de materiale și produse finite
- aprobarea înregistrării minusurilor de inventar înregistrate la stocuri
- aprobarea preluării la venituri a unor datorii prescrise și/ sau nrecunoscute de parteneri
- aprobarea trecerii la cosuturi a unor debite ce nu se pot recupera
- aprobarea înregistrării de ajustări de depreciere a creșterilor client
- mandatarea Președintelui Consiliului de Administrație – Ioan Deac și a Vicepreședintelui Consiliului de Administrație – Ioan Miclea să semneze hotărârile Consiliului de Administrație luate în ședința convocată pentru data de 31.01.2023

24.02.2023 – În cadrul ședinței Consiliului de Administrație convocat în data de 24.02.2023 au fost analizate și aprobate Rezultatele financiare preliminare pe anul 2022, atât cele individuale aferente firmei Compa, cât și rezultatele financiare preliminare pe anul 2022 aferente Grupului.

De asemenea, în cadrul acestei ședințe, Consiliului de Administrație a aprobat Proiectul *Campus integrat pentru învățământ dual – PRODUAL*, valoarea totală a proiectului în cuantum de 129,922,526.46 lei, precum și a contribuției propriie în proiect 6,197,247.60 lei, din care 870.686,00 lei contribuția Compa S.A.

09.03.2023 – A fost convocat Consiliul de Administrație al Compa S.A. pentru aprobarea propunerii de convocare a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) pentru data 26.04.2023 prima convocare (ora 15:00) și 27.04.2023, a doua convocare (ora 15:00) precum și propunerea de convocare a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor (AGEA) pentru data de 26.04.2023 prima convocare (ora 16:00) și 27.04.2023, a doua convocare (ora 16:00).

Consiliul de Administrație a aprobat ordinea de zi a AGOA convocată în 26/27.04.2023, în care au fost înscrise un număr de 10 puncte (conform convocator) precum și cele 8 puncte incluse în Convocatorul aferent AGEA din 26/27.04.2023.



Consiliul de Administrație a mai aprobat și data de 11.04.2023 ca data de referință pentru AGOA și respectiv AGEA din 26/27.04.2023.

23.03.2023 – În cadrul ședinței din data de 23.03.2023, Consiliul de Administrație a aprobat Raportul Anual Individual și Consolidat pentru exercițiul financiar 2022 întocmit potrivit Anexei 15 din Regulamentul ASF nr. 5/2018. Tot în cadrul acestei sedinte s-au aprobat Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2023 si Programul de investiții pe anul 2023.



5. TRANZACȚII INTRA - GRUP

Explicatii	31.03.2022			31.03.2023		
SOCIETATEA LA CARE SE DETIN TITLURILE	IMPRUMUT ACORDAT AFILIATELOR	CUMPARARI DE BUNURI SI SERVICII	VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	IMPRUMUT ACORDAT AFILIATELOR	CUMPARARI DE BUNURI SI SERVICII	VANZARI DE BUNURI SI SERVICII
TRANSCAS S.R.L.		3,892,342	164,002	0	3,924,969	188,843
COMPA IT S.R.L.		755,650	14,375	0	859,513	32,394
RECASERV S.R.L.		361,502	12,582	0	468,952	12,982
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	414,835	0	2,648	3,743,057	0	167,816

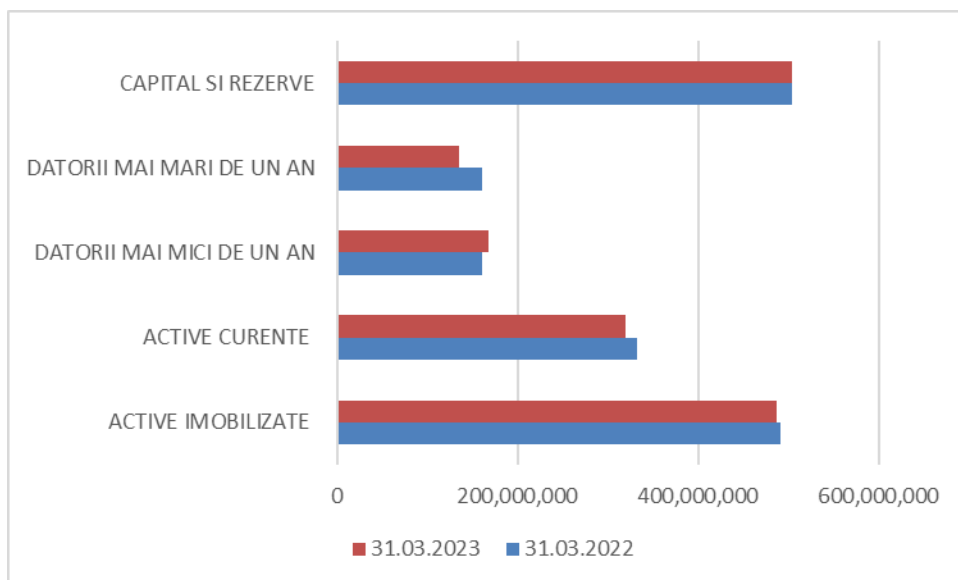
Relațiile s-au desfășurat în termeni comerciali de piață liberă, prețul acestora fiind convenit prin negociere, încadrat în nivelele practicate pe piață,

6. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ A GRUPULUI

6.1. Principalele elemente bilanțiere

Principalele elemente bilanțiere și evoluția lor în primele 3 luni ale anului 2023 comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut sunt prezentate în tabelul de mai jos:

INDICATOR	31.03.2022	31.03.2023
ACTIVE IMOBILIZATE	491,864,239	487,025,159
ACTIVE CURENTE	332,463,896	319,323,797
DATORII MAI MICI DE UN AN	160,254,561	167,768,102
DATORII MAI MARI DE UN AN	160,131,301	134,320,419
CAPITAL SI REZERVE	503,942,272	504,260,435

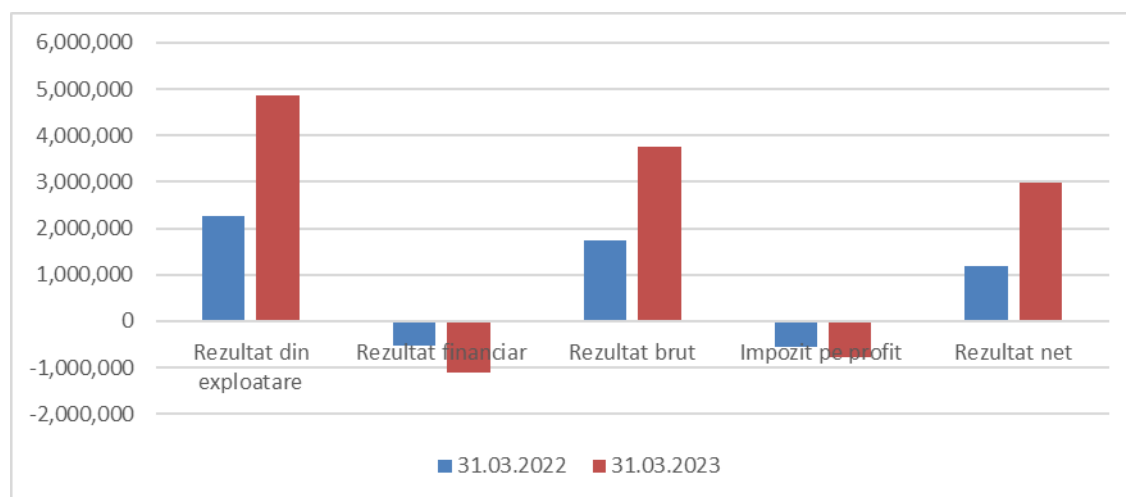




6.2. Situația veniturilor și cheltuielilor

Situația contului de profit și pierdere la 31.2023 comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut se prezintă astfel:

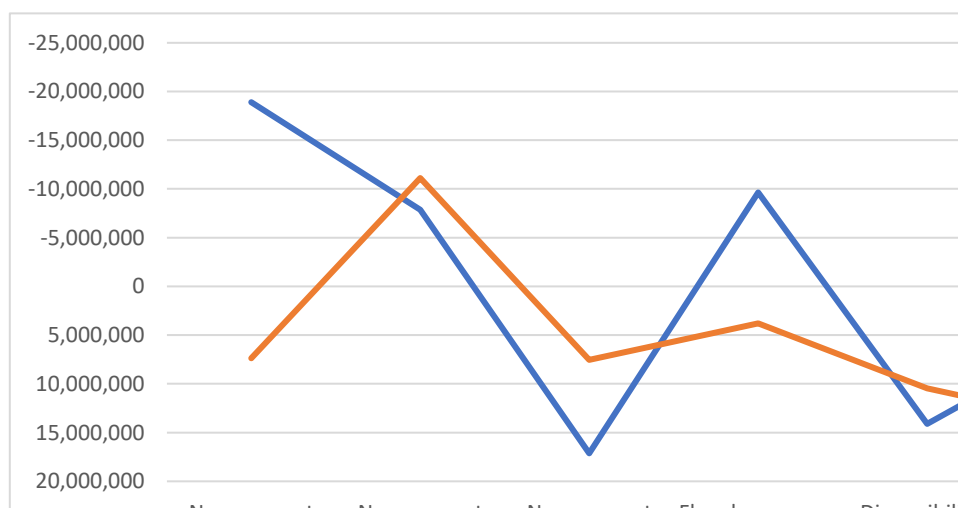
INDICATOR	31.03.2022	31.03.2023
Rezultat din exploatare	2,262,915	4,875,172
Rezultat financiar	-528,327	-1,120,986
Rezultat brut	1,734,588	3,754,186
Impozit pe profit	-545,615	-782,403
Rezultat net	1,188,973	2,971,783



6.3. Situația fluxurilor de numerar

Situația fluxurilor de trezorerie este prezentată sintetic mai jos:

Indicator	31.03.2022	31.03.2023
Numerar net generat din exploatare	-18,891,593	7,367,367
Numerar net generat din activități de investiții	-7,867,069	-11,105,561
Numerar net generat din activitatea financiară	17,126,691	7,539,256
Flux de numerar net	-9,631,971	3,801,062
Disponibilități bănești la începutul perioadei	14,120,744	10,452,249
Disponibilități bănești la sfârșitul perioadei	4,488,773	14,253,311



6.4. Principalii indicatori economico-financiari ai Grupului Compa

Indicator	31.03.2022	31.03.2023
Lichiditate curenta	2.07	1.90
Gradul de indatorare	0.24	0.21
Viteza de rotație a debitelor – clienți	69.44	69.83
Viteza de rotație a activelor imobilizate	0.41	0.42
Volum investitii	7,867,069	11,105,561
EBITDA	14,271,544	16,728,783

Lichiditate curenta: active

Gradul de indatorare:

Viteza de rotație a debitelor – clienți

Viteza de rotație a activelor imobilizate

EBITDA:

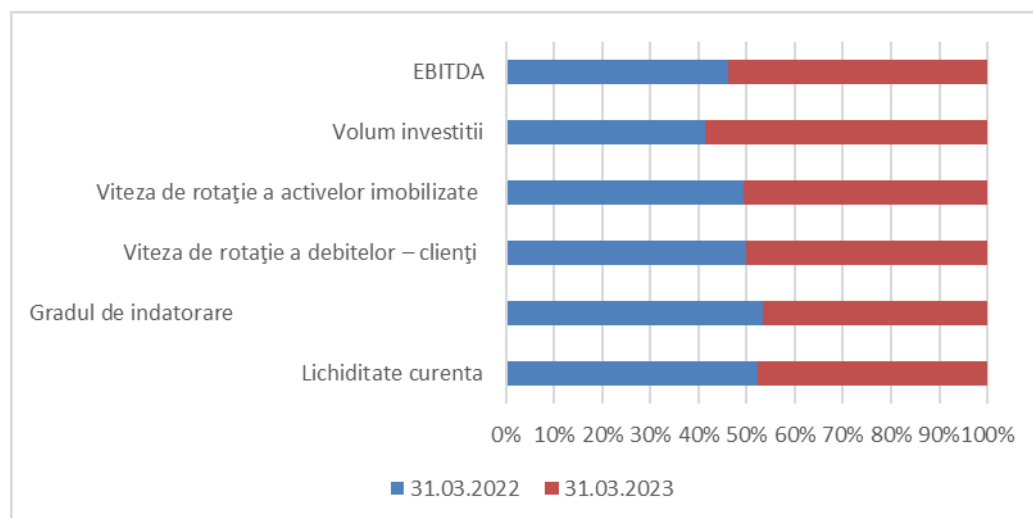
active curente/datorii curente

capital imprumutat/capital angajat

Sold mediu clienți / Cifra de afaceri x 90

Cifra de afaceri / Active imobilizate

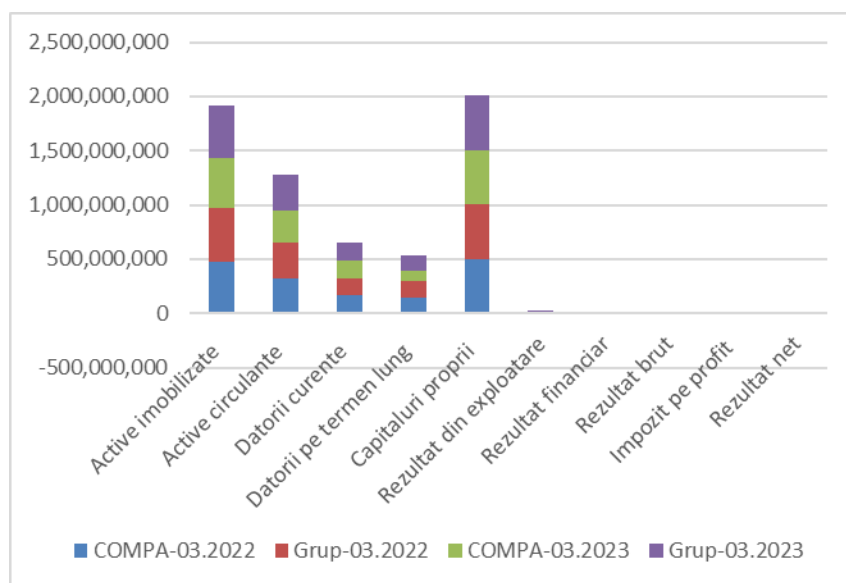
profit net+chelt. cu dobanzile+chelt. cu impozitele+chelt. cu amortiz. si deprecierea





6.5. Comparația principalilor indicatori grup – firma mamă

INDICATORI	COMPA-03.2022	Grup-03.2022	COMPA-03.2023	Grup-03.2023
Active imobilizate	477,868,339	491,864,239	463,008,846	487,025,159
Active circulante	321,382,412	332,463,896	299,070,976	319,323,797
Datorii curente	162,101,702	160,131,301	165,401,596	167,768,102
Datorii pe termen lung	138,346,074	160,254,561	96,136,225	134,320,419
Capitaluri proprii	498,802,974	503,942,272	500,542,000	504,260,435
Rezultat din exploatare	2,380,124	2,262,915	4,964,150	4,875,172
Rezultat financiar	-459,598	-528,327	-808,719	-1,120,986
Rezultat brut	1,920,526	1,734,588	4,155,431	3,754,186
Impozit pe profit	-532,050	-545,615	-766,189	-782,403
Rezultat net	1,388,476	1,188,973	3,389,242	2,971,783





7. RAPORT FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT LA 31.03.2023

7.1. DECLARAȚIA DE CONFORMITATE A RAPORTUI FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT

DECLARAȚIE

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

S-au întocmit raportările financiare consolidate trimestriale la **31.03.2023** pentru:

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

Subsemnata Mihaela DUMITRESCU,

conform art. 10 alin. (1) din Legea contabilitatii nr. 82/1991, avand calitatea de director economic imi asum raspunderea pentru intocmirea raportarilor financiare consolidate trimestriale la 31.03.2023 si confirm urmatoarele:

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

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

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

**DUMITRESCU MIHAELA
DIRECTOR ECONOMIC**



7.2.

RAPORT FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT LA 31.03.2023

SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE LA 31.03.2023

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

	Nota	31.03.2023	31.12.2022
Active:			
Active imobilizate:			
Imobilizari corporale	4.1.	438,128,064	438,788,991
Investitii imobiliare	4.2.	38,586,451	38,586,451
Imobilizari necorporale	5	8,589,805	8,819,693
Alte creante (Subventii si decontari din operatiuni in participatie)	6	1,581,768	1,581,768
Alte creante imobilizate	7	139,071	139,071
Active imobilizate - total		487,025,159	487,915,974
Active circulante:			
Stocuri	9	119,740,392	132,879,122
Creante comerciale si alte creante	6	177,402,313	161,948,096
Alte creante (Subventii si decontari din operatiuni in participatie)	6	7,927,781	12,577,659
Numerar si echivalente de numerar	9	14,253,311	10,452,249
Active circulante - total		319,323,797	317,857,126
Total active		806,348,956	805,773,100
Capitaluri proprii :			
Capital emis	11	21,882,104	21,882,104
Ajustari capital social	11	-376,509	-376,509
Rezerve	11	388,572,858	388,034,753
Ajustare rezerve	11	23,150,986	23,150,986
Rezultatul reportat	11	67,847,264	67,034,358
Rezultatul curent	11	2,971,105	1,304,325
Interese minoritare	11	212,627	211,950
Capitaluri proprii - total		504,260,435	501,241,967
Datorii pe termen lung :			
Datorii financiare	12	98,103,371	104,964,984
Venituri in avans (venituri in avans, subventii)	13	35,941,201	37,007,682
Provizioane	14	275,847	218,461
Datorii pe termen lung - total		134,320,419	142,191,127
Datorii curente:			
Datorii financiare	12	33,937,112	18,479,985
Datorii comerciale si similare;	13	106,757,699	116,745,110
Alte datorii	13	19,080,810	18,353,181
Datorii din contracte cu clientii	13	2,209,375	2,919,520
Datorii privind impozitele curente	13	182,646	4,773
Venituri in avans (venituri in avans, subventii)	13	5,600,460	5,837,437
Datorii curente - total		167,768,102	162,340,006
Datorii totale		302,088,521	304,531,133
Total capitaluri proprii si datorii		806,348,956	805,773,100



**SITUATIA CONSOLIDATA A PROFITULUI SAU PIEDERII SI ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL LA
31.03.2023**

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

	Nota	31.03.2023	31.03.2022
Venituri	15	203,678,288	199,326,832
Alte venituri	15	3,138,472	4,453,620
Total venituri		206,816,760	203,780,452
Variatia stocurilor de produse finite si productia in curs de executie	16	-7,463,302	-10,866,048
Materii prime si consumabile utilizate	16	-127,257,048	-126,601,437
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	17	-43,627,227	-38,522,906
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea	16	-11,918,339	-12,087,419
Servicii prestate de terti	16	-7,933,473	-9,047,933
Alte cheltuieli	16	-3,742,200	-4,391,794
Total cheltuieli		-201,941,588	-201,517,537
Rezultatul din exploatare		4,875,172	2,262,915
Venituri financiare	18	9,622	-19,929
Cheltuieli financiare	18	-1,056,259	-460,999
Alte castiguri/pierderi financiare	18	-74,349	-47,398
Costuri nete cu finantarea		-1,120,986	-528,327
Profit inainte de impozitare		3,754,186	1,734,588
(Cheltuieli) / Venituri cu impozitul pe profit amanat	10	-313,533	-287,153
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	10	-468,870	-258,462
Profitul net al perioadei, din care:		2,971,783	1,188,973
Atribuibil intereselor care nu controleaza		678	265
Atribuibil societatii mama		2,971,105	1,188,708
Alte elemente ale rezultatului global:			
Din care, alte elemente ale rezultatului global care nu vor fi reclasificate ulterior in profit sau pierdere:	10	46,685	70,121
Alte venituri ale rezultatului global, nete de impozit		46,685	70,121
Total rezultat global al anului, din care:		3,018,468	1,259,094
Atribuibil intereselor care nu controleaza		678	265
Atribuibil societatii mama		3,017,790	1,258,829
Rezultat neconsolidat pe actiune de baza / diluat		0.0136	0.0054

RAPORT CONSOLIDAT 31.03.2023



SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALARILOR PROPRII LA DATA DE 31.03.2023

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

Element al capitalului propriu	Capital social	Ajustari ale capitalului i social	Pierderi legate de actiuni proprii	Rezerve legale	Ajustari rezerve legale	Rezerve reevaluare	Alte rezerve	Ajustari alte rezerve	Rezultatul reportat	Total atribuibil actionarilor societatii	Interese care nu controleaza	Total
Sold la 01.01.2022	21,882,104	-715,325	-3,285,532	4,957,516	22,679,066	83,891,130	290,500,278	472,028	82,093,326	502,474,591	208,588	502,683,179
Profitul anului									1,304,325	1,304,325	3,362	1,307,687
Alte elemente ale rezultatului global, din care:	0	0	0	0	0	0	277,951	0	0	277,951		277,951
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global							277,951	0		277,951		277,951
Tranzactii cu actionarii, inregistrate direct in capitalurile proprii, din care:	0	338,816	3,285,532	0	0	0	8,407,878	-108	-15,058,968	-3,026,850	0	-3,026,850
Distribuire actiuni cu titlu gratuit		338,816	3,285,532						0	3,624,348		3,624,348
Repartizare profit							8,407,878	-108	-15,058,968	-6,651,198		-6,651,198
Sold la 31.12.2022	21,882,104	-376,509	0	4,957,516	22,679,066	83,891,130	299,186,107	471,920	68,338,683	501,030,017	211,950	501,241,967

Element al capitalului propriu	Capital social	Ajustari ale capitalului i social	Pierderi legate de actiuni proprii	Rezerve legale	Ajustari rezerve legale	Rezerve reevaluare	Alte rezerve	Ajustari alte rezerve	Rezultatul reportat	Total atribuibil actionarilor societatii	Interese care nu controleaza	Total
Sold la 01.01.2023	21,882,104	-376,509	0	4,957,516	22,679,066	83,891,130	299,186,107	471,920	68,338,683	501,030,017	211,950	501,241,967
Profitul anului									2,971,105	2,971,105	678	2,971,782
Alte elemente ale rezultatului global, din care:	0	0	0	0	0	0	46,685	0	0	46,685		46,685
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global							46,685			46,685		46,685
Tranzactii cu actionarii, inregistrate direct in capitalurile proprii, din care:	0	0	0	0	0	0	491,419	0	-491,419	0	0	0
Repartizare profit							491,419		-491,419	0		0
Sold la 31.03.2023	21,882,104	-376,509	0	4,957,516	22,679,066	83,891,130	299,724,212	471,920	70,818,369	504,047,808	212,627	504,260,435

SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE NUMERAR LA 31.03.2023

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

Explicatii	31.03.2023	31.03.2022
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
Profit inainte de impozitare	3,754,186	1,734,588
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea imobilizarilor	11,996,372	12,037,212
(Cresteri) / Descresteri stocuri	13,138,730	10,962,605
(Cresteri) / Descresteri creante	-10,804,339	-46,578,012
Cresteri/ (Descresteri datorii)	-9,792,954	7,314,330
Ajustare alte elemente nemonetare	-924,627	-4,362,317
Numerar net generat din exploatare	7,367,367	-18,891,593
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii:		
Achizitii de imobilizari corporale si investitii imobiliare	-10,886,877	-7,664,774
Achizitii de imobilizari necorporale	-218,684	-202,295
Numerar net generat din activitati de investitii	-11,105,561	-7,867,069
Fluxuri de trezorerie din activitatea financiara		
(Cresteri) / Descresteri imprumuturi bancare	8,595,515	17,576,228
Plati dobanzi	-1,056,259	-449,537
Numerar net generat din activitatea financiara	7,539,256	17,126,691
Numerar net generat din activitatea totala	3,801,062	-9,631,971
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	10,452,249	14,120,744
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	14,253,311	4,488,773



NOTE EXPLICATIVE LA RAPORTUL FINANCIAR INTERIMAR CONSOLIDAT LA 31.03.2023

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

1. INFORMATII GENERALE

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

Evoluția Grupului

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

Din anul 1991. COMPAS 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 COMPAS 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 COMPAS	% în capitalul social
COMPAS I.T. SRL	Str.Henri Coandă nr.8. Sibiu	200,000	100,00
TRANS .C.A.S. SRL	Str.Henri Coandă nr.12. Sibiu	742,500	99,00
RECASERV SRL	Str.Henri Coandă nr.51. Sibiu	70,000	70,00
ARINI HOSPITALITY SRL	Str.Henri Coanda nr.8. Sibiu	23,203,000	100,00%
TOTAL		24,215,500	

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

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

2. BAZELE ÎNTOCMIRII

Declarația de conformitate

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

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



3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

Politicile contabile semnificative aplicate de Grup sunt cele prezentate în Situațiile financiare încheiate la 31.12.2022 și nu s-au modificat în perioada raportului interimar.

4.1. IMOBILIZARI CORPORALE

Evoluția imobilizărilor corporale de la 1 ianuarie 2023 la 31 martie 2023 este următoarea:

Explicatii	31.03.2023	01.01.2023
Terenuri	52,983,700	52,983,700
Constructii	107,569,145	106,900,648
Echipamente si autovehicule	233,087,800	234,642,043
Alte imobilizari corporale	710,199	737,347
Imobilizari corporale in curs	43,777,219	43,525,253
Total	438,128,064	438,788,991

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

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

Nu au existat transferuri între nivelul la care sunt clasificate evaluările la valoare justă în cursul anului 2023, Amortizarea tuturor imobilizărilor corporale se determină prin metoda liniară.

4.2. INVESTITII IMOBILIARE

Evoluția investițiilor imobiliare de la 1 ianuarie 2023 la 31 martie 2023 este următoarea:

Explicatii	31.03.2023	01.01.2023
Investitii imobiliare	38,360,308	38,360,308
Investitii imobiliare in curs de executie	226,143	226,143
Total	38,586,451	38,586,451

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

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

5. IMOBILIZARI NECORPORALE

Evoluția imobilizărilor necorporale a fost următoarea:

Explicatii	31.03.2023	01.01.2023
Cheltuieli de constituire	104,656	113,890
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare	3,741,409	3,879,554
Programe informatice si liicente soft	4,743,740	4,826,249
Total	8,589,805	8,819,693



6. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

Situatia creantelor comerciale si a altor creante detinute de Grup este urmatoarea:

Explicatii	31.03.2023	01.01.2023
Creante comerciale	166,119,325	149,934,159
Avansuri platite catre furnizori	4,687,927	6,357,481
Creante in legatura cu personalul	4,061	16,485
Creante in legatura cu bugetul consolidat al statului si bugetul local	4,555,079	3,858,099
Debitori diversi	325,227	449,322
Cheltuieli in avans	1,710,694	1,332,550
Subventii de incasat (proiecte fonduri europene, subventii pt.cheltuieli de personal)	9,509,549	14,159,427
Total	186,911,862	176,107,523

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

Creantele in valuta sunt evaluate in lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 31.03.2023.

7. ALTE CREANTE IMOBILIZATE

Creantele imobilizate detinute de Grup sunt urmatoarele:

Explicatii	31.03.2023	01.01.2023
Garantie VAMA pt.vamuire la domiciliu	103,000	103,000
Alte garantii	36,071	36,071
Total alte active	139,071	139,071

8. STOCURI

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

Explicatii	31.03.2023	01.01.2023
Materii prime	45,454,953	50,306,961
Materiale si ambalaje	22,655,815	23,422,210
Semifabricate si productia in curs de executie	40,288,005	40,768,671
Produce finite si marfuri	11,341,619	18,381,280
Total	119,740,392	132,879,122

9. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Explicatii	31.03.2023	01.01.2023
Conturi bancare in RON	11,675,140	8,024,023
Conturi bancare in valuta	2,422,310	2,331,575
Echivalente de numerar	436	309



Casa in RON	124,039	83,382
Casa in valuta	31,386	12,960
Total	14,253,311	10,452,249

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

10. IMPOZIT PE PROFIT

Impozitul pe profit/venit curent al Grupului se determina pe baza profitului statutar, ajustat cu cheltuielile nedeductibile si cu veniturile neimpozabile, la o cota de 16% pentru 3 luni 2023 si 3 luni 2022.

Explicatii	31.03.2023	31.03.2022
Cheituiala cu impozitul pe profit curent	-464,246	-251,821
Cheituiala cu impozitul pe veniturile microintreprinderilor	-4,624	-6,641
Cheituiala/Venitul cu impozitul pe profit amanat	-313,533	-287,153
Total	-782,403	-545,615

11. CAPITALURI PROPRII

Structura actionariatului la data de 31.03.2023 este urmatoarea:

Explicatii	Nr. Actiuni	% din total capital social
Actionari (persoane juridice) române și străine	59,590,451	27.23%
Actionari (persoane fizice) române și străine	159,230,587	72.77%
Numar total de actiuni	218,821,038	100.00%

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

Capitalurile proprii ale Grupului includ urmatoarele:

Explicatii	31.03.2023	01.01.2023
Capital subscris si varsat	21,882,104	21,882,104
Actiuni proprii	-376,509	-376,509
Rezerve din reevaluare	83,891,130	83,891,130
Rezerve legale	4,957,516	4,957,516
Ajustare rezerve legale	22,679,066	22,679,066
Alte rezerve	299,724,212	299,677,526
Ajustare alte rezerve	471,920	471,920
Profit an curent	2,971,105	1,304,325
Repartizarea profitului	0	-491,419
Rezultat reportat	67,847,264	67,034,358
Interese minoritare	212,627	211,950
Total	504,260,435	501,241,967



12. DATORII FINANCIARE

Datoriile financiare pe termen lung si scurt sunt urmatoarele:

Institutie de credit	Tip imprumut	31.03.022	01.01.2023
BRD GROUP SOCIETE GENERALE-ROMANIA	Linie credit pentru productie	41,945,456	34,528,251
BRD GROUP SOCIETE GENERALE-ROMANIA	Credit pentru investitii	22,386,048	24,243,205
ING BANK-SIBIU	Linie credit pentru productie	18,395,488	21,565,424
ING BANK-SIBIU	Credit pentru investitii	22,182,213	23,880,331
BANCA TRANSILVANIA SIBIU	Credit pentru investitii	21,017,211	15,030,160
BANCA TRANSILVANIA SIBIU	Credit punte ajutor de stat	4,072,706	4,129,499
BANCA TRANSILVANIA SIBIU	Credit pentru TVA	833,712	0
IMPULS-Leasing Romania I.F.N. SA	Contracte leasing financiar	1,207,650	68,099
Total		132,040,484	123,444,969

Datoriile financiare in valuta sunt evaluate in lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 31.03.2023.

13. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII

Situatia datoriilor comerciale si a altor datorii este urmatoarea:

Explicatii	31.03.2023	01.01.2023
Furnizori	106,375,147	116,059,440
Avansuri incasate de la clienti	382,552	685,670
Datorii din contracte cu clientii	2,209,375	2,919,520
Datorii in legatura cu personalul	9,214,676	6,069,510
Datorii la bugetul general consolidat al statului si bugetul local	9,481,038	11,751,643
Datorii cu impozitul pe profit curent	182,646	4,773
Dividende de plata	385,012	390,174
Creditori diversi	84	141,855
Venituri in avans	1,726,009	2,098,749
Subventii pentru investitii din contracte AMPOSDRU SI AMPOSCEE	39,801,703	40,724,863
Plusuri de inventar de natura imobilizarilor	13,949	21,507
Total	169,772,191	180,867,704

Datoriile in valuta sunt evaluate in lei la cursul de schimb oficial al BNR din data de 31.03.2023.



14. PROVIZIOANE

Explicatii	Provizioane pentru garantii acordate clientilor	Provizioane pentru beneficiile angajatilor	Alte provizioane	Total provizioane
01.01.2023	26,945	108,700	82,816	218,461
provizioane constituite 3 luni 2023	0	0	57,386	57,386
provizioane reversate 3 luni 2023	0	0		0
31.03.2023	26,945	108,700	140,202	275,847

15. VENITURI SI SEGMENTE DE ACTIVITATE

Structura veniturilor realizate de Grup este urmatoarea:

Explicatii	31.03.2023	31.03.2022
Cifra de afaceri totala, din care:	203,678,288	199,326,832
Venituri din vanzari de produse finite	198,553,648	194,331,855
Venituri din prestari de servicii	1,693,792	1,753,927
Venituri din vanzarea marfurilor	3,100,793	2,727,971
Venituri din alte activitati (chirii, vanzari de materiale, deseuri, semifabricate, ambalaje)	216,289	218,312
Venituri din subventii aferente cifrei de afaceri (proiecte si contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU)	113,765	294,767
Alte venituri operationale	3,138,472	4,453,620
Total venituri din exploatare	206,816,760	203,780,452

Alte venituri din exploatare sunt formate din:

Explicatii	31.03.2023	31.03.2022
Venituri din productia de imobilizari	2,047,604	2,577,084
Venituri din subventii pentru investitii (proiecte si contracte parteneriat proiecte AMPOSDRU si AMPOSCEE)	923,160	1,292,166
Alte venituri din exploatare	167,708	584,370
Total Alte venituri operationale	3,138,472	4,453,620

Segmente de activitate

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

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

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



16. CHELTUIELI DUPA NATURA

Cheltuielile din exploatare dupa natura lor, realizate in primele 3 luni ale anilor 2023 si 2022 sunt prezentate in tabelul de mai jos:

Explicatii	31.03.2023	31.03.2022
Diferente de stoc	7,463,302	10,866,048
Cheltuieli materiale	114,401,053	114,456,233
Cheltuieli cu energia si apa	12,855,995	12,145,204
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	43,627,227	38,522,906
Ajustari de valoare privind imobilizarile	11,996,372	12,037,212
Ajustari de valoare privind activele circulante	-78,033	50,207
Cheltuieli cu serviciile prestate de terti	7,933,473	9,047,933
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	1,554,045	1,088,357
Alte cheltuieli de exploatare	2,188,155	3,303,437
Total cheltuieli din exploatare	201,941,588	201,517,537

17. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR

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

Explicatii	31.03.2023	31.03.2022
Salarii si indemnizatii	42,854,891	37,754,183
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	772,336	768,723
Total	43,627,227	38,522,906

18. PIERDERI (CASTIGURI) FINANCIARE

Structura pierderilor (castigurilor) financiare este prezentata mai jos:

Explicatii	31.03.2023	31.03.2022
Castiguri din diferente de curs valutar legate de elementele monetare exprimate in valuta	16,389	13,402
Pierderi din dobanzi	-1,046,637	-441,820
Alte castiguri financiare	-90,738	-99,909
Total pierderi / castiguri	-1,120,986	-528,327

19. CASTIG PE ACTIUNE

Calculul castigului pe actiune la trei luni 2023 si 3 luni 2022 poate fi sumarizat astfel:

Explicatii	31.03.2023	31.03.2022
Numar de actiuni la inceputul anului	218,821,038	218,821,038
Numar de actiuni la finalul perioadei	218,821,038	218,821,038
Profitul net	3,389,242	1,188,973
Castig pe actiune (in RON pe actiune) de baza / diluat:	0.0155	0.0054



In anul 2022, in urma rascumpararii de actiuni proprii si distribuirii cu titlu gratuit catre angajati a unui numar de 6,060,000 actiuni a ramas un numar de 444,153 actiuni nedistribuite. Aceste actiuni nu au drept de vot si drept la dividend. De asemenea, un numar de 649,100 de actiuni, avand o valoare nominala de 64,910 lei, sunt detinute de societatea afiliata Recaserv SRL, ca urmare nici aceste actiuni nu au drept de vot si drept la dividende.

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

Explicatii	31.03.2023	31.03.2022
Numar de actiuni total	218,821,038	218,821,038
Actiuni fara drept de vot si dividend	-1,093,253	-7,153,253
Numar de actiuni cu drept de vot si drept la dividend la finalul perioadei	217,727,785	211,667,785
Profitul net	3,389,242	1,188,973
Castig pe actiune cu drept de vot si drept la dividend (in RON pe actiune) de baza / diluat:	0.0156	0.0056

20. PARTI AFILIATE

Entitatile afiliate ale firmei COMPA SA sunt urmatoarele:

Parti afiliate	% detinere	Valoare detinere	Obiect de activitate
COMPA IT SRL	100,00	200,000	Activitati de realizare a soft-ului la comanda
TRANS CAS SRL	99,00	742,500	Transport rutier de marfuri
RECASERV SRL	70,00	70,000	Activitati de alimentatie (catering) pentru evenimente
ARINI HOSPITALITY SRL	100,00	23,203,000	Hoteluri și alte facilități de cazare similare

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

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

Explicatii	31.03.2023			31.03.2022		
SOCIETATEA LA CARE SE DETIN TITLURILE	IMPRUMUT ACORDAT AFILIATELOR	CUMPARARI DE BUNURI SI SERVICII	VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	IMPRUMUT ACORDAT AFILIATELOR	CUMPARARI DE BUNURI SI SERVICII	VANZARI DE BUNURI SI SERVICII
TRANSCAS S.R.L.	0	3,924,969	188,843		3,892,342	164,002
COMPA IT S.R.L.	0	859,513	32,394		755,650	14,375
RECASERV S.R.L.	0	468,952	12,982		361,502	12,582
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	3,743,057	0	167,816	414,835	0	2,648

Datoriile si creantele reciproce inregistrate la 31.03.2023 si 31.03.2022 sunt urmatoarele:

Creante de incasat de COMPA SA de la:

Explicatii	31.03.2023	31.03.2022
TRANSCAS S.R.L.	188,031	113,644
COMPA IT S.R.L.	37,442	18,813



RECASERV S.R.L.	16,671	23,649
ARINI HOSPITALITY S.R.L.	3,745,692	916,601

Datorii de achitat de COMPA SA catre:

Explicatii	31.03.2023	31.03.2022
TRANSCAS S.R.L.	2,819,174	2,872,264
COMPA IT S.R.L.	663,163	1,069,200
RECASERV S.R.L.	445,272	341,324

Lista administratorilor Grupului

NUMELE SI PRENUMELE	FUNCTIA
DEAC Ioan	Administrator Preşedintele CA / Director General
MICLEA Ioan	Administrator Vicepreşedinte CA
MAXIM Mircea Florin	Administrator
BALTEŞ Nicolae	Administrator/Preşedintele Consiliului de Audit
NEACŞU Vlad- Nicolae	Administrator/Membru Comitet Audit

In numele Consiliului de Administraţie,

Preşedinte CA/Director General,
Ioan DEAC

Director Economic
Mihaela DUMITRESCU