

**RAPORTUL ANUAL CONFORM ANEXANR. 32 AL REGULAMENTULUI
C.N.V.M. NR.1/2006 PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2018**

Denumirea: **LEGMAS S.A.**

Sediul social: Str. Av.C-tin Horia Agarici nr.2 , Navodari , jud. Constanta

Numarul de telefon/ fax: 0241/768939 si fax 0241/760485

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: RO2415209

Numar de ordine in Registrul Comertului: J13/1869/1991

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: RASDAQ

Capitalul social subscris si varsat: 6.027.875 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala: au o valoarea nominala de 2,50 lei/ actiune.

1. Analiza activitatii LEGMAS S.A.

1.1.

a) activitatea societatii : fabricarea masinilor si utilajelor pentru agricultura si exploatare forestiere, in prezent activitatea societatii este preponderent de paza si conservare a acesteia, datorita lipsei personalului specializat, a utilajelor energofage, depasite fizic si moral, cele mai multe fiind in stare de nefunctionare, dezafectate;

b) anul initial de infiintare : 1960

c) reorganizarea societatii : s-a efectuat in anul 1991 prin Hotarare Guvernamentala nr.1262/08.12.1990 .

d) Principalele active ale societatii constau in :

- sediu administrativ ;
- 7 hale productie (S.D.V + tratamente termice , turnatorie , ajustaj, vopsitorie in camp electrostatic, lacatuserie- montaj, prelucrari mecanice) AFLATE IN CONSERVARE, nefunctionale
- magazie materiale
- atelier debitat – IN CONSERVARE
- depozit carburanti si depozit containerizat - NEFUNCTIONALE
- atelier energo mecanic etc. - NEFUNCTIONAL
- teren ce reprezinta 54,99% din total active.

1.1.1. Elemente de evaluare generala aferenta exercitiului financiar incheiat la 31.decembrie 2018

Societatea LEGMAS S.A. a obtinut rezultate financiare negative in anul incheiat, datorita lipsei de personal calificat si a dotarilor depasite fizic si moral. Societatea detine utilaje energofage, din anii 60-70

a) pierdere : 130.774 lei

b) cifra de afaceri : 424.552 lei

c) export : -

d) costuri : 586.188 lei

e) % din piata detinut : -100

f) lichiditate : 5395 lei

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii LEGMAS S.A.

a) principalele produse/servicii ale societatii : fabricarea si comercializarea utilajelor agricole, piese de schimb, instalatii gaze si apa-canal, activitati in domeniul constructiilor metalice sudate si a bunurilor de larg consum, valorificate pe piata interna.

b) Categoriile produse/servicii	2016		2017		2018	
	Anul (n-2)(%)		Anul (n-1)(%)		Anul (n)(%)	
	in venituri	in CA	in venituri	in CA	in venituri	in CA
Constructii metalice, piese de schimb, bunuri larg consum	48,00	59,00	51,00	61,40	31,67	34,32
Reparatii, vopsire, sablare, forjare, tratamente termice	33,00	41,00	35,28	27,79	54,71	59,27
Productie neterminata	19,00	0	13,72	10,81	13,62	6,41
TOTAL	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

c) nu sunt prevazute asimilarea de produse noi pentru anul 2019.

1.1.3. Aprovizionarea cu materiile prime necesare productiei se face numai din surse indigene.

1.1.4 Pe parcursul anului 2018 activitatea administratorului si a conducerii executive a fost concentrata pe activitati de paza si conservare, observandu-se astfel o scadere semnificativa a vanzarilor de utilaje agricole, urmare a incetarii activitatii uzinei de tractoare Brasov – utilajele agricole destinate tractorului U 650 – asimilate in productie, nu au mai fost vandabile, societatea ramanand cu stocuri semnificative, pe acest segment, ce nu-si mai gasesc cumparatori, majoritatea deteriorate, datorita trecerii timpului. Activitatea productiva scazand, urmare a lipsei de comenzi pentru utilaje, a dus la o pierdere in exercitiul financiar 2018 de 130.774 lei.

Avandu-se in vedere situatia economica critica la nivel national si fondurile alocate pentru organizarea de licitatii pentru bunuri si servicii, acest fapt a determinat o scadere a participarii la licitatii. Pe parcursul anului 2018, conducerea societatii s-a preocupat de mentinerea contractelor comerciale existente, precum si de incheierea de noi contracte comerciale de executie si prestari de servicii, mobilier urban si constructii metalice sudate, dar de o valoare mult mai redusa, avand in vedere numarul foarte mic de personal.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă;

Numarul mediu de angajati este de 12, in scadere fata de anul trecut cand numarul mediu era de 14, nivelul de pregatire al salariatilor fiind din ce in ce mai scazut, aspect care s-a repercutat in mod direct asupra activitatii productive, angajatii societatii nefiind afiliati la nicio forma sindicala.

b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi.

Raporturile au fost intodeauna bune neexistand conflicte de munca, intrucat conducerea a asigurat sprijin permanent si salariul maxim posibil. Raporturile de munca dintre manager si angajati si a oricaror elemente conflictuale sunt reglementate prin Contractul colectiv de munca, ROI si legile in vigoare.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător.

Descrierea sintetică a impactului activităților de bază ale emitentului asupra mediului înconjurător precum și a oricăror litigii existente sau preconizate cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

Preocupările pentru mediu angrenează toate departamentele societății; ele joacă un rol important în fiecare inovație tehnică sau proces tehnologic și sunt avute în vedere în fiecare sector de activitate.

În activitatea de bază a societății noastre nu există impact asupra mediului înconjurător și nu sunt litigii existente sau preconizate cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

Societatea noastră a obținut toate autorizațiile de la AGENTIA DE PROTECTIE A MEDIULUI, și are implementat sistemul de management integrat de protecția mediului.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Precizarea cheltuielilor în exercițiul financiar precum și a celor ce se anticipează în exercițiul financiar următor pentru activitatea de cercetare dezvoltare.

Nu e cazul

1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului.

Descrierea expunerii societății comerciale față de riscul de preț, de credit, de lichiditate și de cash flow. Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului.

Prin studiul de piață efectuat pe termen mediu și scurt se anticipează o scădere a vânzărilor cu 70% a utilajelor agricole.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

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

Factorii de incertitudine ce ar putea afecta activitatea societății noastre, constau în nerespectarea clauzelor contractuale de către beneficiarii prestației, criza financiară actuală.

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

Nu e cazul

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

Veniturile din activitatea de bază au fost influențate de următoarele aspecte:

- criza financiară existentă ;
- slaba pregătire profesională existentă pe piața muncii;
- lipsa subvențiilor de stat acordate agricultorilor;
- apariția pe piața de utilaje agricole a unor noi producători din Comunitatea Europeană;
- încetarea activității Uzinei Tractorul Brașov – fost partener tradițional.

2. Activele corporale ale societății comerciale

2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale;

Toate activele societății respectiv : (sediul administrativ, hale de producție, teren, etc) sunt în stare de funcționare în proporție de 5%, iar restul de 95% sunt în stare de conservare.

Societatea se află amplasată la 4 Km sud de orașul Navodari și la 20 Km nord de orașul Constanța, pe malul Mării Negre, ca trup izolat între Navodari și localitatea Lumina, la 600 de m de drumul de acces -22B Lumina-Navodari.

În totalul activelor corporale terenurile reprezintă o pondere de 34,82 %, clădiri de 14,06 %

si instalatiile tehnice si masini in valoare procentuala de 51,12 % , cu mentiunea ca ponderea poate sa sufere modificari semnificative dupa casarea majoritatii utilajelor nefunctionale si energofage.

2.2. Descrierea și analiza gradului de uzură al proprietăților societății comerciale.

Gradul de uzura scriptic este avansat, au fost conservate o parte semnificativa de utilaje, iar altele au fost reparate si modernizate in conditiile in care durata fizica de functionare si de productie de venituri viitoare, poate fi prelungita cu maxim 5 ani. Cladirile administrative sunt intr-o stare necorespunzatoare, avand o perioada de functionare mare, iar in ceea ce priveste terenurile care reprezinta o parte insemnata a activelor corporale (vezi punctul 2.1) sunt intr-o stare buna nefiind depozitate deseuri care ar putea afecta calitatea solului ;

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

A fost revendicat dreptul de proprietate asupra terenului in suprafata de 6,2 ha, detinut de societate in baza Certificatului de atestare a dreptului de proprietate seria M07 nr.3142, de catre SIND ROMANIA SRL, care a solicitat in instanta anulara actului administrativ, respectiv a certificatului mentionat mai sus, proces care la data intocmirii prezentului raport este suspendat la cererea reclamantului SIND ROMANIA SRL. Urmare acestui proces a fost instituit sechestrul asigurator de catre Parchetul de pe langa Curtea de Apel Constanta asupra bunurilor imobile (curti - constructii) apartinand societatii, pana la solutionarea cauzei.

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

3.1. Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială.

Valorile mobiliare emise de LEGMAS S.A. se negociaza pe piata Bursa de Valori Bucuresti dupa disparitia bursei secundare RASDAQ. In prezent, conducerea societatii cauta solutii de delistare a SC Legmas SA Navodari deoarece, de peste 15 ani, nu au mai avut loc tranzactii ale actiunilor Legmas SA iar din lipsa de personal si comisioanele ce trebuiesc platite catre BVB, ASF si Depozitarul actiunilor, ingreuneaza si mai tare situatia financiara a SC Legmas SA Navodari.

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

Nu s-au platit dividende, societatea fiind pe pierdere si nu se prevede, in viitorul apropiat, plata de dividende.

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

- Nu este cazul

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

-Nu este cazul

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

-Nu este cazul

4. Conducerea societății comerciale

4.1. Prezentarea listei administratorilor societății comerciale și a următoarelor informații pentru fiecare administrator:

Administrator Unic TOP VISION S.R.L. reprezentata prin:

a) Director

Nume : MATEI

Prenume : NICOLAE

- c) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator;
- Nu este cazul
- d) participarea administratorului la capitalul societății comerciale;
-da
- e) lista persoanelor afiliate societății comerciale.
-da – Husanu Viorica

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale.

Pentru fiecare, prezentarea următoarelor informații:

Director – MATEI NICOLAE

Economist – MATEI ANA

- a) termenul pentru administratorii societății;
4 ani prin mandat A.G.O.A.
- b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o alta persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive;
-nu e cazul
- c) participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale.
-nu este cazul

4.3. Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. și 4.2. precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului.

-nu este cazul

5. Situația financiar-contabilă

Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale comparativ cu ultimii 3 ani, cu referire cel puțin la:

Perioada	2016	2017	2018
Active circulante	2.111.236	2.036.636	1.950.418
Mijloace fixe	3.639.054	3.526.196	3.528.946
Disponibilitati lichide	1.710	11.359	5.395
Numerar	44	8.180	20.04
Total pasive	7.324.341	4.690.310	5.479.364
Venituri totale	640.213	465.858	459.946
Cheltuieli totale	1.038.894	914.162	590.720
Profit brut	-398.681	-448.304	-130.774

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

Situațiile financiare ale societății LEGMAS S.A. prezintă cu fidelitate sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a societății la 31.12.2018, precum și a rezultatelor pentru anul încheiat, în concordanță cu Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene, parte componentă a Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, aprobate prin OMFP 1802/2014 și a Ordinului nr. 10/2019 privind principalele aspecte

legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raporturilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice conform reglementărilor în vigoare de închidere a bilanțului contabil și a contului de profit și pierderi al anului 2018;

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

La sfârșitul anului 2018 societatea înregistrează:

- cifra de afaceri netă = 424.552 lei;
- producția vândută = 421.703 lei;
- venituri din vânzare marfuri = 2849 lei;
- alte venituri de exploatare = 6049 lei
- venituri aferente costului de producție = 6049 lei
- venituri financiare = 5 lei

VENITURI TOTALE = 459.946 LEI

- cheltuieli totale și de exploatare = 586.188 lei ;
- cheltuieli cu impozitul pe venit = 4532 lei;
- pierdere = 130.774 lei.

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

Fondul de rulment este și arată ca mijloacele fixe sunt finanțate din surse proprii fără a apela la împrumuturi, imobilizările financiare fiind zero, aceasta atestă independența societății față de furnizorii de capitaluri, riscul creditorilor este mic. Întrucât fondul de rulment pozitiv în suma de 1.616.410 lei finanțează nevoia de fond de rulment în suma de 1.611.015 lei, rămânând o trezorerie pozitivă în suma de 5395 lei, acestea arată dependența societății față de furnizorii de capitaluri dar riscul creditorilor este relativ mare.

Din analiza elementelor de bilanț se constată o scădere a valorii activelor circulante. Activele imobilizate înregistrează o creștere prin noi achiziții.

Creanțele au scăzut față de anul 2017 ca urmare a încasării sumelor de la clienți. Acestea sunt compuse, în principal din clienți 63.448 lei, clienți incerti de 163.857 lei., sume în curs de clarificare=74944 lei

Datoriile curente au scăzut cu 44.812 lei, sumele neachitate se situează în termenul de scadență de sub un an și reprezintă în principal furnizori neachitați și clienți creditori.

LEGMAS S.A nu are contractate credite bancare .

Scăderea capitalurilor proprii atestă o evoluție nefavorabilă a creșterii valorii întreprinderii . La finele anului 2018, societatea a efectuat inventarierea patrimoniului, fără a fi constatate diferențe. Principalii indicatori economici :

Principalii indicatori care dau o imagine de ansamblu asupra situației financiare și a echilibrului economic al firmei la 31.12.2018, se prezintă astfel:

Rata de lichiditate curentă este de 5.84 % și reflectă posibilitatea elementelor patrimoniale curente de a se transforma într-un timp scurt în lichidități, pentru a achita datoriile curente.

Solvabilitatea patrimonială este de 83.18 %, ea exprimând gradul în care unitățile patrimoniale pot face față obligațiilor de plată, indicând ponderea surselor proprii în totalul pasivului.

Rata stabilitatii financiare este de 93,90 % si reflecta masura in care societatea dispune de resurse financiare cu caracter permanent fata de total pasiv, conferind un grad ridicat de siguranta si stabilitate in finantare

In ceea ce priveste onorarea obligatiilor de plata, societatea nu inregistreaza debite restante, platile fiind efectuate in termenul scadentelor prevazute in contracte, respectiv la termenele legale pentru datoriile fata de bugetul statului.

Situatiile financiare simplificate incheiate de catre LEGMAS SA aferente anului 2018 au avut in vedere respectarea legislatiei financiar - contabile in domeniu, aplicabila in Romania si in mod special O.M.F.P. nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare si ORDIN 10/2019 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene, precum si cu Legea contabilitati nr.82/1991 republicata.

In acest sens s-au folosit principiile si politicile contabile adecvate si conform acestor norme legale.

Toate operatiunile economice au fost inregistrate in mod cronologic si sistematic iar documentele ce au stat la baza inregistrarilor contabile aferente exercitiului financiar 2018 au fost autentice si reflecta tranzactii reale.

Propun A.G.O.A. aprobarea situatiilor financiare intocmite pentru exercitiul financiar 2018

**ADMINISTRATOR UNIC
TOP VISION SRL
DIRECTOR GENERAL
MATEI NICOLAE**

