

**RAPORTUL ANUAL CONFORM ANEXANR. 32 AL REGULAMENTULUI
C.N.V.M. NR.1/2006 PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2016**

Denumirea: **LEGMAS S.A.**

Sediu 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 versat: 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 exploatari forestiere ;

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)
- magazine materiale
- atelier debitat
- depozit carburanti si depozit containerizat
- atelier energo mecanic etc..
- teren ce reprezinta 54,99% din total active.

1.1.1. Elemente de evaluare generala

- a) pierdere : 398.681 lei
- b) cifra de afaceri : 633.493 lei
- c) export : -
- d) costuri : 1.038.894 lei
- e) % din piata detinut : -
- f) lichiditate : 1.754 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, diversificandu-si activitatea in domeniul constructiilor metalice sudate si a bunurilor de larg consum, valorificate pe piata interna.

b)

Categorii produse/servicii	2014		2015		2016	
	Anul (n-2)(%)	in venituri in CA	Anul (n-1)(%)	in venituri in CA	Anul (n)(%)	in venituri in CA
Constructii metalice, piese de schimb, bunuri larg consum	20,17	90,28	64,27	87,25	48,00	59,00
Reparatii,vopsire,sablare, forjare, tratamente termice	2,17	9,72	9,39	12,75	33,00	41,00
Productie neterminata	77,66	0	26,34	0	19,00	0
TOTAL	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

c) nu sunt prevazute asimilarea de produse noi pentru anul 2017.

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

1.1.4 Pe parcursul anului 2016 activitatea administratorului si a conducerii executive a fost concentrata pe realizarea obiectului de activitate al societatii , fabricarea si comercializarea utilajelor agricole, piese de schimb, instalatii gaze si apa-canal, diversificandu-si activitatea in domeniul constructiilor metalice sudate si a bunurilor de larg consum. Cu toate acestea, avut loc 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. Activitatea productiva scazand urmare a lipsei de comenzi pentru utilaje, au dus la o pierdere in exercitiul financiar 2016 de 398 681 lei.

Avandu-se in vedere situatia economica critica la nivel national si european, fondurile alocate pentru organizarea de licitati pentru bunuri si servicii a determinat o scadere a participarii la licitati. Pe parcursul anului 2016, conducerea societati s-a preocupat de mentinerea contractelor comerciale existente , precum si de inchetarea de noi contracte comerciale de executie si prestari de servicii, mobilier urban si constructii metalice sudate.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajati/personalul societatii comerciale

a) Precizarea numarului si a nivelului de pregatire a angajatilor societatii comerciale precum si a gradului de sindicalizare a fortelei de muncă;

Numarul mediu de angajati este de 20, in scadere fata de anul trecut cand numarul mediu era de 21, 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 nefind afiliati la nicio forma sindicala.

b) Descrierea raporturilor dintre manager si angajati precum si a oricror elemente conflictuale ce caracterizeaza aceste raporturi.

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

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de bază a emitentului asupra mediului inconjurător.

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

Preocuparile pentru mediu angreneaza toate departamentele societatii; ele joaca un rol important in fiecare inovatie tehnica sau proces tehnologic si sunt avute in vedere in fiecare sector de activitate.

In activitatea de baza a societatii noastre nu exista impact asupra mediului inconjurator si nu sunt litigii existente sau preconizate cu privire la incalcarea legislatiei privind protectia mediului inconjurator.

Societatea nostra a obtinut toate autorizatiile de la AGENTIA DE PROTECTIE A MEDIULUI, si are implementat sistemul de management integrat de protectia mediului.

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare

Precizarea cheltuielilor in exercitiul financiar precum si a celor ce se anticipeaza in exercitiul financiar urmator pentru activitatea de cercetare dezvoltare.

Nu e cazul

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului.

Descrierea expunerii societatii comerciale fata de riscul de pret, de credit, de lichiditate si de cash flow. Descrierea politicilor si a obiectivelor societatii comerciale privind managementul riscului.

Prin studiul de piata efectuat pe termen mediu si scurt se anticipeaza o scadere a vanzarilor cu 70% utilajelor agricole si o crestere secventiala de 15 % pe bunuri de larg consum, confectii metalice si prestari servicii.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale

a) Prezentarea si analizarea tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior.

Factorii de incertitudine ce ar putea afecta activitatea societatii noastre, constau in nerespectarea clauzelor contractuale de catre beneficiarii prestatiei, criza finantiera actuala.

b) Prezentarea si analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situatiei financiare a societatii comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Nu e cazul

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

Veniturile din activitatea de baza a fost influentate de urmatoarele aspecte:

- criza finaciera existenta ;
- slaba pregatire profesionala existenta pe piata muncii;
- lipsa subvențiilor de stat acordate agricultorilor;
- apartitia pe piata de utilaje agricole a unor noi producatori din Comunitatea Europeana;
- incetarea activitatii Uzinei Tractorul Brasov – fost partener traditional.

2. Activele corporale ale societatii comerciale

2.1. Precizarea amplasarii si a caracteristicilor principalelor capacitatii de productie in proprietatea societății comerciale;

Toate activele societatii respectiv : (sediu administrativ, hale de productie, teren, etc) sunt in stare de functionare in proportie de 70%, iar restul de 30% sunt in stare de conservare.

Societatea se afla amplasata la 2 Km sud de orasul Navodari si la 20 Km nord de orasul Constanta, pe malul Marii Negre.

In totalul activelor corporale terenurile reprezinta o pondere de 34,82 %, cladiri de 14,06 % si instalatii tehnice si masini in valoare procentuala de 51,12 %.

2.2. Descrierea si analizarea 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 conditie in care durata fizica de functionare si de producere de venituri viitoare, poate fi prelungita cu maxim 10 ani. Cladirile administrative sunt int-o stare corespunzatoare, 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 nefind 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 suprafața 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 anularea 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 solutonarea cauzei.

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 extra bursiera RASDAQ. 3.2. Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/plătite/accumulate 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, profitul fiind repartizat pentru a recuperă pierderile exercitiilor financiare din anii anteriori.

3.3. Descrierea oricărora 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 creață, 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 General

Nume : DIMA

Prenume : NECULAI

Data Nasterii: 18.07.1955

Studii: ACADEMIA MILITARA –PROMOTIA 1977

Activitate : 1977-2001 Ofiter activ MAPN

2001-2015 Director General SC Legmas SA

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;

-Nu

e) lista persoanelor afiliate societății comerciale.

-Nu

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale.

Pentru fiecare, prezentarea următoarelor informații:

Director general Dima Neculai;

Director economic Matei Ana;

Director marketing Duduman Camelia.

a) termenul pentru administratorii societății;

4 ani prin mandat A.G.O.A.

b) orice acord, înțelegere sau legătura 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 litigi 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	2014	2015	2016
Active circulante	2.394.556	2.275.964	2.111.236
Mijloace fixe	3.972.656	3.817.870	3.639.054
Disponibilitati lichide	5.679	93.645	1.710
Numerar	368	7.211	44
Total pasive	5.536.653	5.537.296	7.324.341
Venituri totale	-105.211	1.018.341	640.213
Cheltuieli totale	1.330.245	1.017.698	1.038.894
Profit brut	-1.435.456	643	-398681

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

Situatiile financiare ale societatii LEGMAS S.A. prezinta cu fidelitate sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara a societatii la 31.12.2015, precum si a rezultatelor pentru anul incheiat, in concordanța cu Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene, parte componenta a Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, aprobată prin OMFP 1802/2014 si a Ordinului nr. 123/2016 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice conform reglementarilor in vigoare de inchidere a bilantului contabil si a contului de profit si pierderi al anului 2015;

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 2016 societatea înregistreaza:

- cifra de afaceri neta 633.493 lei;
- productia vanduta 483.208 lei;
- venituri din prestare servicii 261.493 lei;
- cheltuieli totale si de exploatare 1.038.894 lei;
- cheltuieli cu impozitul pe profit 0 lei;
- pierdere 398.681 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 negativ și arată ca mijloacele fixe sunt finanțate din surse proprii fără a apela la imprumuturi, imobilizările financiare fiind zero, aceasta atestă independenta societății făță de furnizorii de capitaluri, riscul creditorilor este mic. Întrucât fondul de rulment negativ în suma de 1.050.581 lei finantează nevoie de fond de rulment în suma de 1.052.261 lei, ramânând o trezorerie pozitivă în suma de 1.754 lei, acestea arată dependența societății făță de furnizorii de capitaluri dar riscul creditorilor este relativ mare.

Din analiza elementelor de bilanț se constată o scadere a valorii activelor circulante. Activele imobilizate au suferit o scadere datorită amortizării.

Creanțele au scăzut fata de anul 2016 ca urmare a incasării sumelor de la clienti. Acestea sunt compuse, în principal din clienti 67.859 lei, clienti incerti de 163.857 lei.

Datorile curente au scăzut cu 81.987 lei, sumele neachitate se situează în termenul de scadenta de sub un an și reprezintă în principal furnizorii neachitați și clienti creditori.

LEGMAS S.A nu are contractate credite bancare.

Cresterea capitalurilor proprii atesta o evoluție favorabilă a creșterii valorii întreprinderii. La finele anului 2016, societatea a efectuat inventarierea patrimoniului, fără a fi constatate diferențe.

Principali indicatori economici :

Principali indicatori care dau o imagine de ansamblu asupra situației financiare și a echilibrului economic al firmei la 31.12.2016, se prezintă astfel:

Rata de lichiditate curentă este de 2,93 % și reflectă posibilitatea elementelor patrimoniale curente de a se transforma într-un timp scurt în lichiditate, pentru a achita datorile curente.

Solvabilitatea patrimonială este de 0,87 %, ea exprimând gradul în care unitatile patrimoniale pot face față obligațiilor de plată, indicând ponderea sursei lor proprii în totalul pasivelui.

Rata stabilității financiare este de 117,35 % și reflectă măsura în care societatea dispune de resurse financiare cu caracter permanent fata de total pasiv, conferind un grad ridicat de siguranță și stabilitate în finanțare.

In ceea ce privește onorarea obligațiilor de plată, societatea nu înregistrează debite restante, platile fiind efectuate în termenul scadentelor prevăzute în contractele, respectiv la termenele legale pentru datorile făță debugetul statului.

Situatiile financiare simplificate încheiate de către LEGMAS SA aferente anului 2016, au avut în vedere respectarea legislației financiar-contabile în domeniu, aplicabilă în România și în mod special O.M.F.P. nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și O.M.F.P. 166/2017 pentru aprobarea reglementarilor contabili conforme cu Directivele Europene, precum și cu Legea contabilității nr.82/1991 republicată.

In acest sens s-au folosit principiile și politicele contabile adecvate și 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 2016 au fost autentice si reflecta tranzactii reale.

Propun A.G.O.A. aprobararea situatiilor financiare intocmite pentru exercitiul financiar 2016.

**ADMINISTRATOR UNIC
TOP VISION SRL
DIRECTOR GENERAL
DIMA NECULAI**

