

**RAPORTUL ANUAL CONFORM ANEXANR. 32 AL REGULAMENTULUI
C.N.V.M. NR.1/2006 PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2019**

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 ;

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 aferenta exercitiului financiar incheiat la 31.decembrie 2019

Societatea LEGMAS S.A. nu a obtinut rezultate financiare bune in anul incheiat, aceasta reflectandu-se in rezultatul obtinut , respectiv o pierdere mai mare in comparatie cu anul precedent.

a) pierdere : 1.221.651 lei

b) cifra de afaceri : 566.417 lei

c) export : -

d) costuri : 1.756.049 lei

e) % din piata detinut : -100

f) lichiditate : 286.720 lei

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

a) principalele produse/servicii ale societății : fabricarea și comercializarea utilajelor agricole, piese de schimb, instalații gaze și apă-canal, diversificându-și activitatea în domeniul construcțiilor metalice sudate și a bunurilor de larg consum, valorificate pe piața internă.

b) Categoriile produse/servicii	2017		2018		2019	
	Anul (n-2)(%)		Anul (n-1)(%)		Anul (n)(%)	
	in venituri	in CA	in venituri	in CA	in venituri	in CA
Construcții metalice, piese de schimb, bunuri larg consum	51.00	61.40	31.67	34.32	39.94	42.24
Reparații, vopsire, sablare, forjare, tratamente termice	35.28	27.79	54.71	59.27	51.20	48.38
Producție neterminată	13.72	10.81	13.62	6.41	8.86	9.38
TOTAL	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

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

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

1.1.4 Pe parcursul anului 2019 activitatea administratorului și a conducerii executive a fost concentrată pe realizarea obiectului de activitate al societății , fabricarea și comercializarea utilajelor agricole, piese de schimb, instalații gaze și apă-canal, diversificându-și activitatea în domeniul construcțiilor metalice sudate și a bunurilor de larg consum. Cu toate acestea, avut loc o scădere semnificativă a vânzării de utilaje agricole, urmare a încetării activității uzinei de tractoare Brașov – utilajele agricole destinate tractorului U 650 – asimilate în producție, nu au mai fost vandabile, societatea rămânând cu stocuri semnificative pe acest segment. Activitatea productivă scăzând urmare a lipsei de comenzi pentru utilaje, au dus la o pierdere în exercitiul financiar 2019 de 1.221.651 lei.

Avându-se în vedere situația economică critică la nivel național și european, fondurile alocate pentru organizarea de licitații pentru bunuri și servicii a determinat o scădere a participării la licitații. Pe parcursul anului 2019, conducerea societății s-a preocupat de menținerea contractelor comerciale existente , precum și de încheierea de noi contracte comerciale de execuție și prestări de servicii, mobilier urban și construcții metalice sudate.

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;

Numărul mediu de angajați este de 10, în scădere față de anul trecut când numărul mediu era de 12, nivelul de pregătire al salariaților fiind din ce în ce mai scăzut, aspect care s-a repercutat în mod direct asupra activității productive, angajații societății nefiind afiliați la nicio formă sindicală.

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

Raporturile au fost întodeauna bune neexistând conflicte de muncă, întrucât conducerea a asigurat sprijin permanent și salariul maxim posibil. Raporturile de muncă dintre manager și angajați și a oricăror elemente conflictuale sunt reglementate prin Contractul colectiv de muncă, ROI și legile în 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 80% utilajelor agricole și o creștere secvențială de 20 % pe bunuri de larg consum, confecții metalice și prestări servicii.

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 a 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 40%, iar restul de 60% sunt în stare de conservare.

Societatea se află amplasată la 2 Km sud de orașul Navodari și la 20 Km nord de orașul Constanța, pe malul Mării Negre.

În totalul activelor corporale terenurile reprezintă o pondere de 48.88 %, clădiri de 22.66 %

si instalatiile tehnice si masini in valoare procentuala de 28.46 % .

2.2. Descrierea și 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 conditiile in care durata fizica de functionare si de productie de venituri viitoare, poate fi prelungita cu maxim 10 ani. Cladirile administrative sunt intr-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 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 cerera 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 pietelor 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/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.

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 General

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;

-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 – MATEI NICOLAE

Director marketing – MATEI ANA

Director ethnic – NISTOR LAURENTIU

- 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	2017	2018	2019
Active circulante	2.036.636	1.950.418	2.241.811
Mijloace fixe	3.526.196	3.528.946	2.447.178
Disponibilitati lichide	5.395	5.395	286.720
Numerar	8.180	20.04	326.29
Total pasive	4.690.310	5.479.364	4.688.989
Venituri totale	465.858	459.946	535.701
Cheltuieli totale	914.162	590.720	1.757.352
Profit brut	-448.304	-130.774	-1.221.651

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 31.12.2019, 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. 3781/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor 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 2019;

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

ultimul an sau care urmează a se efectua în următorul an; dividendele declarate și plătite;

La sfarsitul anului 2019 societatea inregistreaza:

- cifra de afaceri neta = 566.417 lei;
- productia vanduta = 555.551 lei;
- venituri din vanzare marfuri = 10.866lei;
- alte venituri de exploatare = 9867 lei
- venituri aferente costului de productie = - 40589 lei
- venituri financiare = 6 lei

VENITURI TOTALE = 535701 LEI

- cheltuieli totale si de exploatare = 1.756.049 lei ;
- cheltuieli cu impozitul pe venit = 1303 lei;
- pierdere = 1.221.651 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 si arata ca mijloacele fixe sunt finantate din surse proprii fara a apela la imprumuturi, imobilizarile financiare fiind zero, aceasta atesta independenta societatii fata de furnizorii de capitaluri, riscul creditorilor este mic. Intrucat fondul de rulment pozitiv in suma de 1.927.922 lei finanteaza nevoia de fond de rulment in suma de 1.641.202 lei, ramanand o trezorerie pozitiva in suma de 286720 lei, acestea arata dependenta societatii fata de furnizorii de capitaluri dar riscul creditorilor este relativ mare.

Din analiza elementelor de bilant se constata o crestere a valorii activelor circulante .Activele imobilizate inregistreaza o scadere datorita procedurilor de casare in cursul executiului financiar 2019.

Creantele au crescut fata de anul 2018 ca urmare a neincasarii sumelor de la clienti. Acestea sunt compuse, in principal din clienti 118449 lei, clienti incerti de 163.857 lei., garantii = 55.662 lei, sume in curs de clarificare=14911 lei , tva neexigibil la plata = 40.555 lei.

Datoriile curente au scazut cu 29.119 lei, sumele neachitate se situeaza in termenul de scadenta de sub un an si reprezinta in principal furnizori neachitati si clienti creditorii.

LEGMAS S.A nu are contractate credite bancare .

Scaderea capitalurilor proprii atesta o evolutie favorabila a cresterii valorii intreprinderii . La finele anului 2019, societatea a efectuat inventarierea patrimoniului, fara a fi constatate diferente. Principalii indicatori economici :

Principalii indicatori care dau o imagine de ansamblu asupra situatiei financiare si a echilibrului economic al firmei la 31.12.2019, se prezinta astfel:

Rata de lichiditate curenta este de 1.67 % si reflecta posibilitatea elementelor patrimoniale curente de a se transforma intr-un timp scurt in lichiditati, pentru a achita datoriile curente.

Solvabilitatea patrimoniala este de 76.25 %, ea exprimand gradul in care unitatile patrimoniale pot face fata obligatiilor de plata, indicand ponderea surselor proprii in totalul pasivului.

Rata stabilitatii financiare este de 71.15 % 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 bugetul statului.

Situatiile financiare simplificate incheiate de catre LEGMAS SA aferente anului 2019 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 3781/2019 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 2019 au fost autentice si reflecta tranzactii reale.

Propun A.G.O.A. aprobarea situatiilor financiare intocmite pentru exercitiul financiar 2019

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

