

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI UNIC PRIVIND EXERCITIUL FINANCIAR 2015

Denumirea societatii comerciale: **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.

Capitolul.1. Prezentarea generala

1.1. Indeplinirea conditiilor legale de functionare

Societatea Legmas S.A. este o persoana juridica inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub numarul J13/1869/1991, cod unic de inregistrare RO 2415209. Functioneaza ca o societate pe actiuni conform Legii nr. 31/1990 R, avand drept activitate principala « fabricarea masinilor si utilajelor pentru agricultura si exploatare forestiere » - cod C.A.E.N. 2830.

Este o societate ale carei actiuni sunt tranzactionate pe o piata reglementata, conform terminologiei prevazuta in Legea 297/2004 privind piata de capital , simbol « LGMS ».

Evidenta actionarilor este tinuta de Depozitarul Central S.A Bucuresti, in baza unui contract de prestari servicii.

Din punct de vedere al intocmirii situatiilor financiare societatea aplica prevederile OMF 3055/2009 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene . Activitatea de auditare a situatiilor financiare ale anului 2015 a fost realizata de G & D Parteners - Audit S.R.L. Constanta.

1.2. Infiintarea societatii s-a efectuat in anul 1991 prin Hotarare Guvernamentala nr.1262/08.12.1990 .

1.3. Conducerea societatii: Societatea este administrata in sistem unitar , de un administrator unic, persoana juridica respectiv TOP VISION S.R.L., reprezentata de Dl. Dima Neculai numit in cadrul Adunarii Generale a Actionarilor in data de 01.07.2013 la propunerea actionarului majoritar .

Conducerea executiva este asigurata de:

Director General : Dima Neculai

Director Economic : ec.Matei Ana

Director Marketing : ing. Duduman Camelia

Pe parcursul anului 2015 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.

Avandu-se in vedere situatia economica critica la nivel national si european, fondurile alocate pentru organizarea de licitatii pentru bunuri si servicii a determinat o scadere a participarii la licitatii. Pe parcursul anului 2015, conducerea societatii s-a preocupat de mentinerea contractelor comerciale existente , precum si de incheierea de noi contracte comerciale de executie si vanzari utilaje agricole , mobilier urban si constructii metalice sudate.

1.4. Capitalul social si structura actionariatului.

Capitalul social subscris si varsat la data de 31.12.2015 este de 6.027.875 lei, reprezentand 2.411.150 actiuni, la valoarea nominala de 2,50 lei/actiune. Pe parcursul exercitiului financiar 2015, capitalul social nu s-a modificat.

Structura sintetica consolidata a actionariatului la data de 31.12.2015, se prezinta astfel :

Actionar	Nr.actiuni	Valoare lei	%
TOP VISION S.R.L.	1.645.044	4.112.610,00	68,2265
A.V.A.S.Bucuresti	325.208	813.020,00	13,4877
Husanu Viorica	259.448	648.620,00	10,7603
S.I.F.TRANSILVANIA S.A.	175.429	438.572,50	7,2757
ALTI ACTIONARI	6.021	15.052,50	0,2497
TOTAL	2.411.150	6.027.875,00	100,00

1.5. Situatia activelor.

Patrimoniul societatii este constituit din terenuri si constructii ; societatea este proprietara acestora, dreptul de proprietate fiind inscris in Cartea Funciara. 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 cererã reclamantului SIND ROMANIA SRL. Urmare a acestui proces la data de 27.11.2012 a fost instituit sechestrul asigurator de catre Parchetul de pe langa Curtea de Apel Constanta asupra bunurilor mobile si imobile apartinand societatii pana la solutionarea cauzei.

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

Aceste active sunt in stare de functionare in proportie de 70% si 30% in stare de conservare , functie de procesul de productie.

Capitolul.2. Rezultatele economico – financiare

2.1.Executia Bugetului de venituri si cheltuieli

In ultimii ani criza economica a afectat sectorul agricol cat si a constructiilor de masini cea ce a dus la obtinerea unor venituri mai mici decat ne-am fi dorit.

Activitatea desfasurata in exercitiul financiar 2015, s-a incheiat cu un profit de 643 lei, care in structura se prezinta astfel:

- Profit din exploatare curenta 437 lei
- Profit financiar 206 lei

Principali indicatori economico-financiar realizati la 31.12.2015 comparativ cu prevederile Bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2015 si cu realizarile anului 2014 se prezinta astfel:

Indicatori bilantieri	2014	BVC 2015	2015	% 2015/2014	% 2014/BVC
	1	2	3	4	5
Cifra de afaceri	612.145	1.485.000	750.190	22,00	0,41
Venituri din exploatare	-105.264	1.485.000	1.018.135	9,67	-0,71
Cheltuieli pt. exploatare	1.330.243	1.483.500	1.017.698	76,00	0,90
Rezultatul din exploatare	-1.435.507	1.500	437	66,33	0,18
Venituri financiare	53		206	3,88	0
Cheltuieli financiare	2	950	0	0,00	425
Rezultat financiar	51	-950	206	3,88	425
Venituri totale	-105.211	1.485.000	1.018.341	9,67	9.68
Cheltuieli totale	1.330.245	1.484.500	1.017.698	0,76	1.11
Rezultat brut	-1.435.456	550	643	0	0
Rezultat net	0			0	0

Din datele prezentate, se observa ca executia bugetara nu s-a realizat .

Indicatorii au fost influentati negativ de urmatoarele aspecte:

- criza financiara existenta
- lipsa subventiilor de stat acordate agricultorilor
- lipsa organizarii de licitatii publice
- aparitia pe piata de utilaje agricole a unor producatori din comunitatea europeana.

In aceste conditii conducerea societatii a luat masuri de diversificare a productiei axandu-se in principal pe confectionarea metalice de orice tip , piese turnate din fonta , mobilier urban care aduc profituri mici in comparatie cu utilajele agricole.

Cifra de afaceri este mai mica decat in anul precedent , scazand veniturile din activitatea directa. Pe tot parcursul anului s-a analizat structura vanzarilor, preturile de aprovizionare si au fost reasezate preturile de vanzare la o serie de produse .

Conducerea societatii a luat masuri de urmarire stricta a cheltuielilor si redimensionarea lor. Printre masurile luate pentru limitarea costurilor enumeram:

- reducerea consumurilor de utilitati si optimizarea lor prin stabilirea de norme de consum de criza.
- optimizarea rutelor si a capacitatilor de transport.
- aprovizionarea ritmica, stocuri minime.
- incadrarea personalului proportional cu evolutia veniturilor ;
- restrictionare pe cheltuieli generale si de administrare ;
- urmarirea foarte atenta a fluxurilor de trezorerie coreland incasarile cu platile ,

In acest an datorita lipsei de lichiditati nu au fost posibile investitii in cadrul societatii, urmarindu-se achitarea debitelor curente catre bugetul consolidat si terti.

2.2 Bilantul contabil la 31.12.2015

Situatiile financiare ale societatii sunt intocmite conform OMPF nr.3055/2009 pentru aprobarea reglementarile contabile conforme cu directivele europene.

Situatia sintetica a patrimoniului LEGMAS S.A la 31.12.2015, comparativ cu anul precedent, se prezinta astfel:

Elemente de bilant la 31.12.2014

POSTURI BILANTIERE	2014	2015	Diferente + / -
A. ACTIVE IMOBILIZATE, TOTAL, din care:	3.972.656	3.817.870	-154.786
Imobilizari necorporale	0	0	0
Imobilizari corporale	3.972.656	3.817.870	-154.786
Imobilizari financiare	0	0	0
B. ACTIVE CIRCULANTE din care:	2.394.556	2.275.964	-119.592
Stocuri	2.153.704	1.955.409	-198.295
Creante	234.805	219.699	- 16.106
Disponibilitati	6.047	100.856	94.809
C.CHELTUIELI IN AVANS	0	74.812	0
TOTAL ACTIVE	6.367.212	6.168.646	-198.566
D. DATORII CURENTE	818.459	306.050	- 512.409
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE (B+C-D)	1.576.097	2.044.726	468.629
F. ACTIV NET (A+E)	5.548.753	5.862.596	313.843
G. DATORII DE ACHITAT PESTE UN AN	0	0	0
H. PROVIZIOANE	0	0	0
I. VENITURI IN AVANS	12.100	0	- 12.100
J. CAPITAL SOCIAL TOTAL , din care	6.027.875	6.027.875	0
Rezerve legale	13.584	13.584	0
Rezerve din reevaluare	663.202	663.202	0
Alte rezerve	5.213	5.213	0
Rezultatul exercitiului (profit)	-1.435.456	643	-1.434.813
Repartizarea profitului	0	0	
I. CAPITALURI PROPRII	5.536.653	5.537.296	653
TOTAL PASIVE	6.367.212	6.367.212	0

Din analiza elementelor de bilant se constata o scadere a valorii activelor circulante .Activele imobilizate au suferit o scadere datorita amortizarii.

Creantele au scazut fata de anul 2014 ca urmare a incasarii sumelor de la clienti. Acestea sunt compuse, in principal din clienti 55.842 lei, clienti incerti de 163.857 lei.

Datoriile curente au scazut cu 512.409 lei, sumele neachitate se situeaza in termenul de scadenta de sub un an si reprezinta in principal furnizori neachitati si clienti creditori.

LEGMAS S.A nu are contractate credite bancare .

Cresterea capitalurilor proprii atesta o evolutie favorabila a cresterii valorii intreprinderii .

La finele anului 2015, societatea a efectuat inventarierea patrimoniului, fara a fi constatate diferente.

2.3.Principalii indicatori economici :

Principalii indicatori care dau o imagine de ansamblu asupra situatiei financiare si a echilibrului economic al firmei la 31.12.2015, se prezinta astfel:

Rata de lichiditate curenta este de 2,93 % 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 0,87 %, 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 117.35 % 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.

Capitolul.3.Situatia litigiilor.

In cursul anului 2015, societatea a fost parte in 4 dosare, din care 2 pe rolul instantelor judecatoresti si 2 dosare de executare silita, respectiv:

-dosar 25209/3/2008 aflat pe rolul Inaltei Curti de Casatie si Justitie, parti LEGMAS SA-reclamant, A.A.A.S.(A.V.A.S.) Bucuresti- parat, obiect dosar "Despagubire". Proces castigat definitiv si irevocabil de catre LEGMAS SA la termenul din 07.03.2013. S-a procedat la executarea silita a debitorului prin BEJ Raportoru Georgeta, paratul facand contestatie la executie.

-dosar 663/36/2009 aflat pe rolul Curtii de Apel Constanta, parti: SIND ROMANIA SRL reclamant-LEGMAS SA parat, obiect dosar :Anulare act administrativ", proces suspendat la solicitarea reclamantului.

- dosar executare in executare silita A.F.ROMAN, in curs de executare a debitului in valoare de 4.800 lei.

- dosar 5196/118/2015 Reclamant SC LEGMAS SA, parat ENEL ENERGIE SA, constatare nulitate act, in curs

Principalele masuri adoptate pentru asigurarea stabilitatii financiare in anul 2015.

In vederea asigurarii stabilitatii financiare a societatii , vom avea in vedere urmatoarele :

- mentinerea domeniului de activitate si a standardului de calitate ISO 9001/2008;
- cresterea productivitatii muncii, mentinerea personalului calificat si angajarea de personal de specialitate ;
- atragerea de noi segmente de clienti
- achizitionarea de caiete de sarcini si participarea la licitaiile ce vor fi organizate de companii si autoritati locale si de stat
- dezvoltarea activitatii de promovare si marketing
- analiza structurii vanzarilor si revizuirea periodica la preturile de vanzare pentru a le corela cu pretul pietii si puterea de cumparare a consumatorilor.
- acordarea unei atentii permanente reducerii cheltuielilor;

Masurile prezentate sau care vor fi identificate in viitor ,vor fi perfectionate si dezvoltate cu scopul pastrarii echilibrului financiar al firmei in conditiile prestarii unor servicii de calitate,castigarea de noi clienti si depasirea perioadei de criza.

Situatiile financiare simplificate incheiate de catre LEGMAS SA aferente anului 2015, au avut in vedere respectarea legislatiei financiar - contabile in domeniu, aplicabila in Romania si in mod special O.M.F.P. nr. 3055/29.10.2009 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 2015 au fost autentice si reflecta tranzactii reale.

Propun A.G.O.A. aprobarea situatiilor financiare intocmite pentru exercitiul financiar 2015.

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

