

SC COS TARGOVISTE SA

Societate in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement

Situatii financiare individuale pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021

intocmite in conformitate cu IFRS adoptate de Uniunea Europeană



CUPRINS

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL.....	1
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE.....	2 – 3
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR.....	4
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII.....	5 – 6
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE.....	7 – 57

COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
 pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	NOTA	Pentru anul incheiat la	
		31-Dec-20	31-Dec-21
Venituri din vanzari	4	44.607.496	14.956.599
Alte venituri din exploatare	4	5.977.572	3.276.160
Variatia stocurilor		(22.015.530)	(6.892.384)
Activitatea realizata de entitate si capitalizata		0	0
Materii prime si consumabile	5	(26.639.318)	(7.090.917)
Cheltuieli de personal	6	(29.496.827)	(12.183.754)
Amortizare		(20.084.854)	(13.955.001)
Alte cheltuieli din exploatare	7	(14.417.995)	(6.027.526)
Profit/pierdere din exploatare		(62.069.456)	(27.916.823)
Venituri financiare	8	140	311.916
Cheltuieli financiare	8	(255.253)	(239.633)
Profitul inainte de impozitare		(62.324.569)	(27.844.540)
Cheltuieli cu impozite	9	(3.030)	0
Profit/pierdere		(62.327.599)	(27.844.540)
Alte elemente ale rezultatului global		0	0
Total rezultat global		(62.327.599)	(27.844.540)
Rezultat pe actiune:	10		
De bază		(0.91)	(0.40)
Diluat		(0.91)	(0.40)

Administrator special,
 Numele si prenumele
 SHVEDAKOV OLEG

Contabil Sef,
 VINTILA IRINEL

Director general,
 Numele si prenumele
 CEBOTARI NICOLAE

COS TARGOVISTE SA. – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
 la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	NOTA	31-Dec-20	31-Dec-21
ACTIVE			
ACTIVE IMOBILIZATE			
Imobilizari corporale	11	114.164.439	100.033.541
Imobilizari necorporale	12	1.637	0
Alte active imobilizate		70	60
Total active imobilizate		114.166.146	100.033.601
Active circulante			
Stocuri	13	39.211.371	30.687.746
Creante comerciale si similare	14	78.804.471	63.286.325
Numerar si echivalente numerar	15	2.808.617	857.340
Total active circulante		120.824.459	94.831.411
Cheltuieli in avans		241.419	0
TOTAL ACTIVE		319.694.727	194.865.012
DATORII			
DATORII CURENTE			
Imprumuturi bancare	18	0	0
Datorii comerciale si similare	16	66.250.350	57.758.796
Imprumuturi in relatia cu partile afiliate si terti	17	58.972.343	59.211.966
Datorii din impozite si taxe curente	16	206.212.657	202.287.722
Venituri din avans		0	
TOTAL DATORII CURENTE		331.435.350	319.258.484
DATORII PE TERMEN LUNG			
Datorii comerciale si similare	16	6.678.235	6.678.235
Imprumuturi in relatia cu partile afiliate si terti, pe termen lung	16	182.377.745	182.377.745
Impozit amanat	19	0	0
Alte datorii pe termen lung		0	0
TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG		189.055.980	189.055.980
TOTAL DATORII		520.491.330	508.314.464
Provizioane	20	876.155	434.981
Subventii pentru investitii din care :		55.751	36.916
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an		30.981	30.981
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an		24.770	5.935
ACTIVE NETE		(286.191.212)	(313.921.349)

**COS TARGOVISTE SA. – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE (continuare)**

la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	NOTA	31-Dec-20	31-Dec-21
Capital social si rezerve			
Capital social	21	172.125.308	172.125.308
Actiuni proprii		0	0
Prime legate de emiterea de actiuni		0	0
Rezerve din reevaluare	22	3.133.782	3.133.782
Rezerve legale	22	14.466.054	14.466.054
Alte rezerve	22	224.873.763	224.873.763
Ajustari ale capitalului social	23	2.362.735.307	2.362.735.307
Rezultatul reportat, cu exceptia rezultatului reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29	23	(638.462.520)	(700.675.716)
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29	23	(2.362.735.307)	(2.362.735.307)
Rezultat curent	24	(62.327.599)	(27.844.540)
Repartizarea profitului – constituire reserve legale	25	0	0
Interesele care nu controleaza		0	0
TOTAL CAPITALURI PROPRII		(286.191.212)	(313.921.349)

Administrator special,
Numele si prenumele
SHVEDAKOV OLEG

Contabil Sef,
VINTILA IRINEL

Director general,
Numele si prenumele
CEBOTARI NICOLAE

COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
 pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	2020	2021
Incasari Clienti	60.393.348	16.538.369
Incasare clienti grup	8.476.156	1.354.531
Alte incasari	6.766.816	2.129.418
Total intrari de numerar	75.636.320	20.022.318
Plati furnizori	(37.392.571)	(14.524.122)
Plati furnizori grup	(8.293.090)	(135.365)
Plati personal	(19.921.164)	(7.165.557)
Plati impozite si taxe	(7.424.342)	(2.178)
Variatie alte valori	(1)	0
Alte plati	(308.241)	(20.634)
Total iesiri de numerar	(73.339.409)	(21.847.856)
A. Trezoreria neta din activitati de exploatare	2.296.911	(1.825.538)
Plati pentru achizitii imobilizari	(27.497)	(4.331)
B. Trezoreria neta din activitati de investitii	(27.497)	(4.331)
Incasari imprumuturi grup si actionari	0	0
Incasari dobanzi	140	16
Plati dobinzi	(94.410)	0
Incasare imprumut pe termen scurt	0	0
Rambursare imprumut pe termen scurt, lung	0	0
Rambursare imprumut actionar si grup	0	0
C. Trezoreria neta din activitati de finantare	(94.270)	(16)
D. Diferenta neta de curs nefavorabila	31.131	(121.424)
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie (A+B+C+D)	2.206.275	(1.951.277)
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului	602.342	2.808.617
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului	2.808.617	857.340

Administrador special,
 Numele si prenumele
 SHVEDAKOV OLEG

Contabil Sef,
 VINTILA IRINEL

Director general,
 Numele si prenumele
 CEBOTARI NICOLAE

COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
 pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Capital social	Ajustari ale capitalului social	Rezerve	Rezultat reportat	Repartizarea profitului	Rezultatul exercitiului curent	Diferente de reevaluare nerealizate	Rezultat global	Total
	1	2	3	4	5	6	7	8 = 6+7	9 = 1+2+3+4+5+8
31 - Dec. - 2019	172,125,308	2,362,735,307	239,339,817	(3,134,859,235)	(7,022,291)	140,445,817	3,133,887	143,579,704	(224,101,390)
Diferente de reevaluare realizate	0	0	0	105		0	(105)	(105)	0
Rezerve din actiuni de la societati afiliate	0	0	0	0		0	0	0	0
Rezultat reportat provenit din corectii	0	0	0	237,777		0	0	0	237,777
Rezultatul exercitiului financiar curent	0	0	0	0		(62,327,599)	0	(62,327,599)	(62,327,599)
Total alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	237,882	0	(62,327,599)	(105)	(62,327,704)	(62,089,822)
Rezultat reportat – conform deciziei de distribuire a profitului	0	0	0	(133,423,526)	(7,022,291)	140,445,817	0	140,445,817	0
Variatie rezultat reportat	0	0	0	(133,423,526)	(7,022,291)	140,445,817	0	140,445,817	0
31 - Dec. - 2020	172,125,308	2,362,735,307	239,339,817	(3,001,197,827)	0	(62,327,599)	3,133,782	(59,193,817)	(286,191,212)

Administrator special,
 Numele si prenumele
SHVEDAKOV OLEG

Director General,
 Numele si prenumele
CEBOTARI NICOLAE

Contabil Sef,
 Numele si prenumele
VINTILA IRINEL



(Signature of CEBOTARI NICOLAE)

(Signature of VINTILA IRINEL)

COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
 pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

31 - Decembrie - 2020	Capital social si ajustari ale capitalului social	Rezerve	Rezultat reportat	Rezultatul exercitiului curent	Diferente de reevaluare nerealizate	Rezultat global	Total
	1	2	3	4	5	6 = 4+5	7 = 1+2+3+6
Rezultat reportat provenit din corectii	2.534.860.615	239.339.817	(3.001.197.827)	(62.327.599)	3.133.782	(59.193.817)	(286.191.212)
Rezultatul exercitiului financiar curent	0	0	114.403	0	0	0	114.403
Total alte elemente ale rezultatului global	0	0	114.403	(27.844.540)	0	(27.844.540)	(27.844.540)
Rezultat reportat – conform deciziei de distribuire a profitului	0	0	(62.327.599)	(62.327.599)	0	62.327.599	0
<i>Variatie rezultat reportat</i>	0	0	(62.327.599)	62.327.599	0	62.327.599	0
31 - Decembrie - 2021	2.534.860.615	239.339.817	(3.063.411.023)	(27.844.540)	3.133.782	(24.710.758)	(313.921.349)

Administrator Special,

Numele si prenumele
SHVEDAKOV OLEG



Director General,

Numele si prenumele
CEBOTARI NICOLAE

Contabil Sef,

Numele si prenumele
VINTILA IRINEL

1. INFORMATII GENERALE

1.1 Prezentarea Societatii

PROFIL

Denumire:	Societatea COS TÂRGOVIȘTE SA.
Sediul:	România, Târgoviște, șoseaua Găești nr. 9-11, județul Dâmbovița.
Constituirea:	Aprobată prin H.G. nr.29/14.01.1991
Sector:	Metalurgie, siderurgie
Nr. inreg. Reg. Com	J15/284/1991
Numar telefon	0245-640.089
Adresa site web	www.cos-tgv.ro
E-mail :	cost@cos-tgv.ro
Forma de proprietate	persoană juridică română, societate pe acțiuni, capital majoritar privat

Obiectul principal de activitate conform actul constitutiv al societății este:

2410 – producția de metale feroase sub forme primare și de feroaliaje.

Societatea COS TÂRGOVIȘTE S.A. - societate în reorganizare judiciară, în judicial reorganization, en redressement - s-a înființat în conformitate cu prevederile Legii 15/1990, având forma juridică de societate pe acțiuni. Societatea este înmatriculată la Registrul Comerțului Dâmbovița sub numărul J15/284/1991, cod fiscal/ Cod Unic de Înregistrare RO 913720.

Prin Hotărârea Consiliului de Miniștri nr. 1011/1970 a fost aprobată demararea investițiilor pentru construirea combinatului de oțeluri de la Târgoviște sub denumirea de "Uzina de Oțeluri Speciale" (U.O.A.). Lucrările de construcții au început pe 3 august 1970. Primele capacități - elaborarea și forjarea oțelului - au fost puse în funcțiune în perioada 1973 - 1975. Prin Hotărârea Consiliului de Miniștri nr. 367/1973 Uzina de Oțeluri Speciale" (U.O.A.) devine "Întreprinderea de Oțeluri Speciale" (I.O.A.). În anul 1975, prin Hotărârea Consiliului de Miniștri nr. 300/01.04.1975, I.O.A. se transformă în "Combinatul de Oțeluri Speciale" (COS). Prin Hotărârea de Guvern nr. 29/1991 în temeiul Legii nr. 15/1990 a fost înființată Societatea Comercială COST - S.A., prin preluarea patrimoniului fostului Combinat de Oțeluri Speciale COS Târgoviște, având forma juridică de societate pe acțiuni. În data de 28.08.2002 SC COST SA a fost privatizată, Conares Trading AG Elveția (cu denumirile ulterioare Mechel Trading AG, Mechel International Holdings AG, Mechel International Holdings GmbH) cumpărând pachetul majoritar de acțiuni de la Fondul Proprietății de Stat F.P.S. (cu denumirile ulterioare Autoritatea pentru Privatizarea și Administrarea Participațiilor Statului APAPS, Autoritatea pentru Valorificarea Activelor Statului AVAS actualmente Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului AAAS). În martie 2005 acționarii societății au hotărât schimbarea denumirii societății din COST S.A. în Mechel Târgoviște S.A. În data de 15.02.2013 acționar majoritar al societății a devenit MAZUR INVESTMENTS LIMITED Cipru, care a preluat 59.626.520 acțiuni reprezentând 86,6034 % din capitalul social al societății Mechel Târgoviște S.A., de la Mechel International Holdings GmbH. Societatea INVEST NIKAROM S.R.L. a preluat de la Mechel International Holdings

**COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

GmbH Elveția societatea MAZUR INVESTMENTS LIMITED Cipru, astfel că INVEST NIKAROM S.R.L. a preluat indirect controlul asupra societății noastre.

În data de 29.04.2013 Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor a aprobat schimbarea denumirii societății din Mechel Târgoviște S.A. în COS TÂRGOVIȘTE S.A., noua denumire fiind înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului în data de 08.05.2013 în baza rezoluției nr. 3760/08.05.2013.

Informații privind derularea procedurii de insolvență

În data de 22.02.2013 a fost deschisă procedura generală a insolvenței față de societate, conform Încheierii de sedință din data de 22.02.2013 pronunțată de Tribunalul Dâmbovița, Secția a II-a civilă de contencios administrativ și fiscal, în dosarul nr. 1906/120/2013. În aceste condiții derularea procedurii se face conform Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței.

În data de 08.04.2013 Adunarea Generală a Acționarilor a desemnat pe domnul SHVEDAKOV OLEG în calitate de administrator special.

Pentru a se putea efectua un control strict al tranzacțiilor de valoare mare, administratorul judiciar a formulat cerere de ridicare parțială a dreptului de administrare al societății, iar judecătorul sindic, prin Sentința civilă nr. 542 din 31.05.2013 pronunțată în dosarul 1906/120/2013/a22, a dispus ridicarea parțială a dreptului de administrare pentru încheierea de acte juridice cu executare uno ictu referitoare la vânzări sau achiziții mai mari de 5.000.000 euro.

În data de 07.05.2013 a avut loc Adunarea Generală a Creditorilor care a confirmat în calitate de administrator judiciar pe RVA INSOLVENCY SPECIALISTS SPRL și a ales Comitetul creditorilor format din Mechel International Holdings GmbH – Președinte, Mechel Trading AG și Zonline Limited – membri. Urmare a desființării prin decizia Curții de Apel Ploiești din 14.10.2013 a hotărârii adunării creditorilor de numire a comitetului creditorilor din data de 07.05.2013, administratorul judiciar a convocat în data de 29.11.2013 o nouă Adunare a Creditorilor care a ales Comitetul Creditorilor format din trei membri, respectiv Mechel International Holdings GmbH Elveția - președinte, ANAF și Zonline Limited Cipru - membri. Pe parcursul derulării procedurii insolvenței Comitetul Creditorilor și-a schimbat de mai multe ori componența:

Conform Hotărârii Adunării Creditorilor din data de 25.04.2014 Comitetul Creditorilor a avut următoarea componență: Silnef SRL Brașov - președinte, Direcția Regională a Finanțelor Publice Ploiești – Administrația Județeană a Finanțelor Publice Dâmbovița (succesoare a Agenției Naționale de Administrare Fiscală) – membru și LINDE GAS ROMANIA SRL - membru.

Conform Hotărârii Adunării Creditorilor din data de 16.10.2017, Comitetul Creditorilor debitoarei COS TÂRGOVIȘTE SA are, inclusiv la data prezentei, următoarea componență: Alphard Financial Corp – Președinte, Direcția Regională a Marilor Contribuabili din cadrul A.N.A.F – membru și LINDE GAS ROMANIA SRL - membru.

În data de 30.04.2013 administratorul judiciar a publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență tabelul preliminar de creanțe. Având în vedere faptul că, ulterior întocmirii

**COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

tabelului preliminar de creanțe, au fost formulate mai multe contestații și noi declarații de creanță care au fost depuse la dosarul cauzei, administratorul judiciar a procedat la analiza acestora și a întocmit completări la tabelul preliminar de creanțe. Tabelul definitiv de creanțe a fost publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 6929 din data de 08.04.2014, iar în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 8613 din data de 07.05.2014 a fost publicat tabelul definitiv actualizat de creanțe.

În data de 07.05.2014 a fost depus la grefa Tribunalului Dâmbovița Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal, Planul de reorganizare al societății propus de creditorul Silnef SRL Brașov, iar în data de 15.05.2014 și 29.10.2014 modificările la plan propuse de creditor, modificări care formează corp comun cu planul depus în data de 07.05.2014. Administratorul judiciar a convocat Adunarea creditorilor în vederea supunerii spre aprobarea creditorilor a planului de reorganizare pentru data de 10.06.2014, acest termen fiind prorogată de judecătorul sindic pentru o dată ulterioară soluționării dosarului 1906/120/2013/a20, conform încheierii de ședință din 30.05.2014 pronunțată în dosarul 1906/120/2013. În urma soluționării dosarului 1906/120/2013/a20, în data de 30.10.2014 Administratorul judiciar a convocat Adunarea creditorilor în vederea supunerii spre aprobarea creditorilor a planului de reorganizare pentru data de 20.11.2014.

Prin încheierea din data de 09.01.2015, în dosarul de insolvență nr. 1906/120/2013 aflat pe rolul Tribunalului Dâmbovița, publicată în Buletinul Procedurilor de Insolvență (BPI) nr. 948/16.01.2015, instanța a confirmat noul administrator judiciar SMDA INSOLVENCY SPRL, cu sediul în București, str. Turturelelor nr. 11A, et.4, sector 3, înregistrată în Registrul Formelor de Organizare a UNPIR sub nr. RFO 0727, nr. matricol UNPIR 2A0727/2014, CUI 32718093, desemnat de creditorul majoritar SILNEF SRL prin decizia din 19.09.2014 publicată în BPI nr. 16595/22.09.2014 ca urmare a refuzului administratorului judiciar anterior de a continua activitatea în condițiile diminuării prin Planul de reorganizare a onorariului aferent perioadei de reorganizare. Prin încheierea de ședință din 09.01.2015 instanța a descărcat administratorul judiciar anterior RVA Insolvency Specialists SPRL (care a deținut această calitate de la data deschiderii procedurii insolvenței - 22.02.2013), de orice îndatoriri și responsabilități cu privire la procedură, debitor și averea lui, creditori, titularii de garanții, acționari sau asociați. Contestația formulată de creditorul Direcția Regională a Finanțelor Publice Ploiești prin AJFP Dâmbovița împotriva deciziei creditorului majoritar, a făcut obiectul dosarului 1906/120/2013/a38 și a fost respinsă de Tribunalul Dâmbovița prin Sentința nr. 784 din 28.11.2014 publicată în BPI nr. 22692/23.12.2014. Apelul formulat de creditorul Direcția Regională a Finanțelor Publice Ploiești prin AJFP Dâmbovița a fost respins ca neîntemeiat de Curtea de Apel Ploiești prin hotărârea nr. 321 din 07.05.2015. În luna noiembrie 2016, administratorul judiciar și-a schimbat denumirea, noua denumire fiind MAESTRO SPRL – FILIALA BUCUREȘTI.

În data de 20.11.2014 Adunarea Generală a Creditorilor a votat Planul de reorganizare a activității debitorului COS TÂRGOVIȘTE S.A. depus de creditoarea SILNEF SRL în dosarul nr. 1906/120/2013 aflat pe rolul Tribunalului Dâmbovița, hotărâre publicată în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 20777 din 21.11.2014. Contestația formulată de creditorul Direcția Regională a Finanțelor Publice Ploiești prin Agenția Județeană a Finanțelor Publice Dâmbovița împotriva hotărârii Adunării Creditorilor din 20.11.2014, a făcut obiectul

**COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**

pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

dosarului 1906/120/2013/a39 și a fost respinsă de Tribunalul Dâmbovița prin Sentința nr. 41 din 16.01.2015 publicată în BPI nr. 2395/06.02.2015.

În data de 04.02.2015, în dosarul 1906/120/2013 aflat pe rolul Tribunalului Dâmbovița, prin sentința nr. 98 judecătorul sindic a confirmat Planul de reorganizare a activității debitorului COS TÂRGOVIȘTE S.A. depus de creditoarea SILNEF SRL și votat de Adunarea Creditorilor din data de 20.11.2014, sentință publicată în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 3305 din 19.02.2015.

Direcția Regională a Finanțelor Publice Ploiești prin Agenția Județeană a Finanțelor Publice Dâmbovița a formulat apeluri împotriva Sentinței nr. 41/16.01.2015 pronunțată de Tribunalul Dâmbovița în dosarul 1906/120/2013/a39 prin care a fost respinsă contestația împotriva hotărârii Adunării Creditorilor din 20.11.2014 în care a fost votat Planul de reorganizare a activității debitorului COS TÂRGOVIȘTE S.A. și împotriva Sentinței nr. 98/04.02.2013 pronunțată de Tribunalul Dâmbovița în dosarul 1906/120/2013, prin care a fost confirmat Planul de reorganizare a activității debitorului COS TÂRGOVIȘTE S.A. propus de creditoarea SILNEF S.R.L., dosarele fiind înregistrate pe rolul Curții de Apel Ploiești.

La data de 17.06.2015 Înalta Curte de Casație și Justiție în dosarul 1534/1/2015 a dispus strămutarea judecării dosarelor 1906/120/2013/a39 și 1906/120/2013/a43 de pe rolul Curții de Apel Ploiești pe rolul Curții de Apel Brașov.

Prin Hotărârea nr. 1182/06.10.2015 pronunțată în dosarul nr. 1906/120/2013/a39 de către Curtea de Apel Brașov, a fost admis apelul declarat de creditoarea Direcția Regională a Finanțelor Publice Ploiești prin Administrația Județeană a Finanțelor Publice Dâmbovița împotriva sentinței nr. 41/16.01.2015 pronunțată de Tribunalul Dâmbovița - secția civilă și s-a dispus anularea hotărârii adunării creditorilor din data de 20.11.2014 în cadrul căreia a fost votat de către creditorii planul de reorganizare, pe motivul nesoluționării tuturor contestațiilor asupra tabelului preliminar de creanțe, determinată de evoluția, ulterioară confirmării planului de reorganizare, a demersului judiciar în dosarul 1906/120/2013/a6, având ca obiect contestație la tabelul preliminar de creanțe formulată de creditorii salariați, respectiv casarea hotărârii pronunțate de judecătorul sindic și trimiterea cauzei spre rejudecare. Potrivit considerentelor hotărârii nr. 1182/06.10.2015, Curtea de Apel Brașov a reținut că "invalidarea unui tabel definitiv de creanțe are drept consecință inexistența unui plan de reorganizare, care se depune numai după ce există un tabel definitiv de creanțe".

Prin Hotărârea nr. 1493 din data de 10.11.2015 pronunțată în dosarul nr. 1906/120/2013/a43, Curtea de Apel Brașov a admis apelul declarat de creditoarea Direcția Regională a Finanțelor Publice Ploiești prin Administrația Județeană a Finanțelor Publice Dâmbovița și a dispus schimbarea în tot a sentinței nr. 98/04.02.2015 pronunțată de Tribunalul Dâmbovița - secția civilă, prin care a fost confirmat Planul de reorganizare a activității COS TÂRGOVIȘTE S.A., în sensul că trimite cauza judecătorului sindic pentru continuarea procedurii insolvenței debitoarei COS TÂRGOVIȘTE SA.

Contestația la tabelul preliminar de creanțe care s-a aflat în procedura de rejudecare s-a soluționat definitiv la data de 18.12.2019, prin respingerea de către Curtea de Apel Ploiești a apelurilor formulate de parti împotriva Sentinței Civile nr. 465/29.11.2017 astfel cum a fost completată de Incheierea de îndreptare eroare materială pronunțată la data de 08.12.2017 în dosarul 1906/120/2013/a6* prin care judecătorul sindic a admis contestația formulată, în

**COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

sensul ca, a obligat pe administratorul judiciar al debitoarei COS Targoviste SA, să înscrie în tabelul creanțelor, cu rang de creanțe salariale, sumele cuvenite creditorilor (mai puțin salariații care au încheiat cu debitoare tranzacții de renunțare la executarea silită a sentinței civile nr.1411/2009 și nr.132/2009 pronunțate de această instanță în dosarul nr.3654/120/2008 și nr.2219/120/2008), precum și cheltuielile de executare, potrivit raportului de expertiză și completarea la acesta, întocmite de expert Ungureanu Nicolae Robertino.

La data de 01.10.2019, în BPI 18260/01.10.2019 administratorul judiciar a publicat Tabelul definitiv actualizat al creanțelor debitoarei COS TARGOVISTE SA.

La data de 02.10.2019 s-a depus la dosarul 1906/120/2013 aflat pe rolul Tribunalului Dambovita planul de reorganizare a activității propus de creditorul ALPHARD FINANCIAL CORP cu respectarea prevederilor art. 94, alin. 1, lit.c) din Legea 85/2006.

Anunțul privind depunerea planului de reorganizare a fost publicat în BPI 18476/02.10.2019, iar planul a putut fi consultat la dosarul de instanță la arhiva Tribunalului Dambovita, la sediul administratorului judiciar, precum și online pe site-ul administratorului judiciar și al societății debitoare.

La data de 24.10.2019 Adunarea Creditorilor a votat planul de reorganizare a activității COS TARGOVISTE SA propus de creditorul ALPHARD FINANCIAL CORP, hotărârea adunării creditorilor fiind publicată în BPI 20250/25.10.2019.

La data de 04.12.2019, judecătorul sindic a confirmat planul de reorganizare a activității societății COS TARGOVISTE SA, astfel cum a fost propus de creditorul ALPHARD FINANCIAL CORP, hotărârea de confirmare, respectiv Sentința Civilă 417/04.12.2019 fiind publicată în BPI 24554/24.12.2019.

Principala măsură de reorganizare prevăzută în Planul de reorganizare a activității COS Târgoviște propus de creditorul majoritar și confirmat de judecătorul sindic prin Sentința nr. 417/04.12.2019, Măsura 1 din capitolul 7 al Planului de reorganizare prevedea transferul de activitate pentru activul funcțional al COS Târgoviște SA către investitorul Laminorul Danube Metallurgical Enterprise SRL, din prețul achitat fiind prevăzute a fi achitate integral creanțele salariale și bugetare (curente precum și cele din tabelul definitiv de creanțe).

Împotriva hotărârii judecătorești de confirmare a planului de reorganizare s-a formulat apel de către creditoarea UMEX SA, ce a făcut obiectul dosarului 81/42/2020 ce s-a aflat pe rolul Curții de Apel Ploiești. Având în vedere calea de atac exercitată împotriva hotărârii judecătorești de confirmare a planului și incertitudinea rămânerei definitive a hotărârii judecătorești de confirmare a planului de reorganizare, investitorul LAMINORUL DANUBE METALLURGICAL ENTERPRISE SRL a propus preluarea și exploatarea activelor pe baza de contract de închiriere pe o durată maximă de 1 an pentru a permite soluționarea apelului formulat împotriva hotărârii judecătorești de confirmare a planului de reorganizare. Contractul de închiriere a fost aprobat de Adunarea Creditorilor în ședința din data de 20.03.2020, însă executarea contractului a fost suspendată, pe motiv de forță majoră, cauzată de măsurile autorităților române și poloneze adoptate în vederea prevenirii și stopării răspândirii pandemiei de COVID-19.

După rămânerea definitivă a hotărârii judecătorului sindic de confirmare a Planului de reorganizare urmare a soluționării în data de 09.09.2020 a căii de atac împotriva hotărârii de confirmare a planului de reorganizare, a fost renotificat investitorul Laminorul Danube

**COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Mettallurgical Enterprise în data de 16.09.2020, răspunsul primit neindicând existența fondurilor pentru plată.

În situația creată, care a făcut ca societatea să nu poată pune în aplicare măsurile de reorganizare stabilite prin Planul de reorganizare, în contextul interesului manifestat de statul român pentru preluarea activelor funcționale productive aferente activității de producție metalurgică în contul stingerii obligațiilor bugetare datorate de societate (cele înregistrate în tabelul definitiv de creanțe și cele născute după data intrării în insolvență), a cadrului legal nou constituit prin adoptarea OUG 200/2020 pentru modificarea și completarea Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 60/2019 privind reglementarea unor măsuri pentru stingerea unor obligații fiscale și bugetare, precum și unele măsuri referitoare la obligațiile de plată aferente împrumuturilor din venituri din privatizare și împrumuturilor contractate de statul român de la instituții de credit și subîmprumutate operatorilor economici, în data de 28.12.2020 organele de conducere ale COS Târgoviște prin administrator special și administrator judiciar, au depus la Ministerul Energiei și Mediului de Afaceri cerere însoțită de memoriu justificativ prin care s-a solicitat preluarea de statul român a activului funcțional al combinatului în contul creanțelor bugetare.

La data de 29.12.2020 a fost înregistrată la dosarul 1906/120/2013 aflat pe rolul Tribunalului Dâmbovița, modificarea planului de reorganizare propusă de creditorul majoritar, în conformitate cu prevederile art. 95 alin. (6) lit. C din Legea nr. 85/2006 și în baza dispozițiilor OUG nr. 60/2019 modificată prin OUG nr. 200/2020, fiind prevăzută trecerea activului funcțional industrial în proprietatea statului român, prin ministerul de resort, Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri, în contul stingerii integrale a creanțelor bugetare (cele înregistrate în tabelul definitiv de creanțe și cele născute după data intrării în insolvență), conform Memoriului Justificativ înregistrat la Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri, parte integrantă a Modificării de plan.

În conformitate cu prevederile Legii nr. 85/2006 administratorul judiciar a convocat Adunarea Creditorilor în vederea votării modificării planului de reorganizare pentru data de 19.01.2021, iar creditorii care reprezintă statul român în procedura insolvenței au solicitat, în vederea votării, un aviz de principiu de la ministerul de resort, în condițiile în care până la data adunării ministerul de resort nu a emis avizul solicitat, adunarea creditorilor a fost amânată. În data de 06.05.2021 a fost depusă Completarea la modificarea planului de reorganizare, prin care este prevăzută și demararea de urgență a procedurii de vânzare prin licitație publică a activului funcțional COS Târgoviște SA prin transfer de active (activitate).

Administratorul judiciar MAESTRO SPRL – Filiala București a publicat în BPI 8228/11.05.2021 convocarea Adunării Creditorilor pentru data de 02.06.2021 în vederea votării Modificării Planului de Reorganizare depusă la data de 28.11.2020 la dosarul 1906/120/2013 aflat pe rolul Tribunalului Dâmbovița, astfel cum aceasta a fost completată prin Completarea la modificarea planului de reorganizare depusă la data de 06.05.2021.

Adunarea creditorilor din data de 02.06.2021 a aprobat modificarea și completarea Planului de reorganizare, inclusiv cu votul favorabil al creditorului bugetar ANAF- DGAMC, procesul verbal al adunării fiind publicat în BPI nr. 9789/03.06.2021.

La data de 30.06.2021 judecatorul sindic, prin Hotărârea Intermediară 204/2021 a respins cererea de confirmare a modificării planului de reorganizare și a dispus deschiderea

procedurii falimentului ca urmare a cererii formulate in acest sens de creditoarea **DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA SA.**

Societatea, atat prin administrator judiciar cat si prin administrator special au promovat apel impotriva acestei hotarari si cerere de suspendare a executarii acesteia. Separat s-a inregistrat, pe rolul Curtii de Apel Ploiesti, dosarul 442/42/2021 avand ca obiect cerere de suspendare provizorie a executarii Hotararii Intermediare 204/2021 pana la solutionarea cererilor de suspendare formulate in cadrul cererilor de apel. La data de 20.07.2021 Curtea de Apel Ploiesti a admis cererea si a dispus suspendarea provizorie a efectelor Hotararii Intermediare 204/30.06.2021.

Prin hotărârea 66 din 23.02.2022 pronunțată în dosarul 695/42/2021, Curtea de Apel Ploiesti a admis apelurile declarate impotriva Hotararii Intermediare nr. 204/30.06.2021 pronunțată de Tribunalul Dâmbovita în dosarul nr. 1906/120/2013, sentința prin care judecătorul sindic a respins cererea de confirmare a modificarii planului de reorganizare și a dispus începerea procedurii falimentului debitoarei COS Târgoviște SA, luand act de renuntarea creditoarei **DISTRIBUTIE NERGIE ELECTRICA SA** la judecarea cererii de deschidere a procedurii falimentului subscrisei și anulând în parte sentința atacată, cu privire la măsura deschiderii procedurii falimentului asupra debitoarei COS Târgoviște SA. Astfel societatea a revenit in procedura reorganizării judiciare conform Planului de reorganizare confirmat de judecatorul sindic prin Sentința civilă nr. 417/04.12.2019 a Tribunalului Dâmbovița și publicata în BPI nr. 24554/24.12.2019.

In luna octombrie 2021 a fost depusa la administratorul judiciar al societatii oferta de Achizitie Angajanta, data 22 octombrie 2021 inaintata de AFV ACCIAIERIE BELTRAME SpA, respectiv compania-mama a Grupului AFV BELTRAME Italia, cu sediul inregistrat in Vicenta (VI), Viale Della Scienza 81, CAP 36100 avand ca obiect achizitia activelor productive/operationale (activele functionale) ale COS Targoviste, la un pret determinat, respectiv 38.300.000 EUR (fara TVA), platibil in termen de 30 de zile de la indeplinirea conditiilor suspensive mentionate in respectiva Oferta, in conformitate cu prevederile Planului de reorganizare aprobat de Adunarea Creditorilor COS Targoviste din data de 24.10.2019 si confirmat de judecatorul sindic prin Sentinta civila nr. 417/04.12.2019 si publicata in BPI nr. 24554/24.12.2019.

Administratorul judiciar a convocat adunarea creditorilor in vederea prezentarii si aprobarii ofertei de achizitie angajanta, data 22 octombrie 2021 inaintata de AFV ACCIAIERIE BELTRAME SpA, respectiv compania-mama a Grupului AFV BELTRAME Italia pentru data de 05.11.2021.

Adunarea creditorilor din data de 05.11.2021 a aprobat oferta AFV ACCIAIERIE BELTRAME SpA pentru achizitia activelor productive/operationale (activul functionale) ale COS Targoviste conform Planului de reorganizare aprobat de Adunarea Creditorilor COS Targoviste din data de 24.10.2019 si confirmat de judecatorul sindic prin Sentinta civila nr. 417/04.12.2019 a Tribunalului Dambovita si publicata in BPI nr. 24554/24.12.2019 si mandatarea administratorului judiciar si a administratorului special in vederea negocierii conditiilor suspensive din oferta, a bunurilor care compun activul functional, a termenilor si conditiilor Contractului de Vanzare Cumparare care urmeaza a se incheia in vederea transferului de active, cu exceptia pretului care nu poate fi sub suma de 38.300.000 euro , precum si a termenului de plata care nu poate depasi 30 de zile de la data indeplinirii conditiilor suspensive astfel cum vor fi agreeate si mentionate in Contractul de Vanzare Cumparare, procesul verbal al adunarii nr. 1745/05.11.2021 fiind publicat in BPI nr. 18851/08.11.2021.

Pe rolul Tribunalului Dambovita s-a înregistrat o contestație împotriva măsurii administratorului judiciar consemnata în raportul de activitate nr. 47, respectiv neconvocarea adunării creditorilor pentru a vota și asupra ofertei formulata de societatea LIBERTY GALATI SA, ce formează obiectul dosarului nr. 3931/120/2021. Prin Sentința Civilă nr.36/2022 Tribunalul Dambovita a respins contestația, hotărârea nefiind definitivă.

Pentru punerea în aplicare a hotărârii Adunării creditorilor din data de 05.11.2021, în data de 07.01.2022 a fost semnat Contractul Cadru de Vânzare – Cumpărare între COS Târgoviște SA și AFV ACCIAIERIE BELTRAME SpA, plata prețului de 38.300.000 Euro, fără TVA și transferul proprietății activelor funcționale urmând a se face la data finalizării, respectiv îndeplinirea condițiilor suspensive și acțiunilor înainte de finalizare, elementele contractului fiind detaliate în cadrul Raportului 48 al administratorului judiciar publicat în BPI nr. 1183 din 21.01.2022. Împotriva Raportului 48 al administratorului judiciar a fost formulată contestație de LIBERTY GALATI SA ce face obiectul dosarului 336/120/2022 aflat pe rolul Tribunalului Dâmbovița cu termen de judecată pe 12.04.2022 și de Carmeuse Holding SRL ce face obiectul dosarului 217/120/2022 care a avut termen de judecată în data de 15.03.2022 când instanța a luat act de renunțarea la judecata a reclamantei contestatoare.

Având în vedere evoluția demersurilor de preluare a activului funcțional de către investitorul italian și aspectele contestate în cadrul dosarelor aflate pe rolul instanțelor, pentru data de 09.03.2022 administratorul judiciar a convocat Adunarea Creditorilor în vederea aprobării efectuării plății prețului aferent activului funcțional și confirmării respectării opțiunii creditorilor în ceea ce privește modalitatea de vânzare a activului funcțional, încheierii actului adițional la Contractul cadru de vânzare-cumpărare încheiat la data de 07.01.2022, având în vedere renunțarea cumpărătorului la îndeplinirea condițiilor suspensive și încheierii contractului de ipotecă imobiliară asupra activului funcțional care să garanteze restituirea prețului de către debitoare în eventualitate ca vânzarea activului funcțional către aceasta ofertantă va fi desființată ulterior plății prețului. Adunarea creditorilor, conform Hotărârii nr. 287/09.03.2022 publicată în BPI 4346/10.03.2022 a aprobat aspectele supuse votului conform ordinii de zi din convocatorul publicat în BPI 3893/03.03.2022.

În acord cu prevederile Contractul cadru de vânzare-cumpărare semnat la data de 07.01.2022, în data de 18.02.2022 societatea a fost notificată cu privire la cesionarea de către AFV ACCIAIERIE BELTRAME SpA către Donalam SRL Calarasi, societate afiliată AFV ACCIAIERIEBELTRAME SpA drepturile și obligațiile din Contractul cadru de vânzare-cumpărare semnat la data de 07.01.2022,

În conformitate cu Hotărârea Adunării Creditorilor din 09.03.2022, în data de 11.03.2022 între debitoare COS Târgoviște SA și DONALAM SRL, au fost încheiate Actul adițional la Contractul cadru de vânzare - cumpărare cu privire la activele funcționale aflate în proprietatea debitoare din data de 07.01.2022, Contractul de vânzare cumpărare imobile autentificat sub nr. 300/11.03.2022 la SPN Berevoianu și Asociații din București, Certificatul de finalizare al Contractului cadru de vânzare - cumpărare cu privire la activele funcționale aflate în proprietatea debitoare din data de 07.01.2022, Acordul privind obligațiile de mediu și contractele de ipotecă mobilă și imobiliară autentificat sub nr.299/11.03.2022 la SPN Berevoianu și Asociații din București, pentru scopul garantării obligației viitoare eventuale de restituire de către Garantul Ipotecar COS Târgoviște SA a Prețului de Achiziție și a TVA aferentă Prețului de Achiziție plătit de către Creditorul Ipotecar DONALAM SRL, sub condiția suspensivă ca Contractul Cadru sau Contractul Cadru și Contractul de Vânzare-Cumpărare Imobile, să fie, din orice motiv, anulate, desființate sau rezoluționate, ori lipsite în orice mod

COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

de eficacitate, fie și în baza pronunțării unei hotărâri judecătorești în primă instanță, cu consecința repunerii Părților în situația anterioară, ca urmare a admiterii unei opoziții, contestații, acțiuni judiciare sau extrajudiciare formulate în cadrul procedurii insolvenței a Vânzătorului sau în afara acesteia.

Cumparatorul DONALAM SRL a achitat în data de 11.03.2022 prețul de achiziție în cuantum de 38.300.000 Euro, reprezentând echivalentul sumei totale de 189.539.040 lei la cursul de schimb 1 EUR = 4,9488 lei comunicat de Banca Națională a României la data de 10.03.2022 și valabil la Data Finalizării, precum și TVA aferent prețului de achiziție cu privire la echipamente și stocuri în cuantum de 4.042.459 Euro, reprezentând echivalentul sumei totale de 20.005.321 lei, după cum urmează:

- Suma de 17.023.900 Euro, echivalentul sumei de 84.247.876 lei reprezintă prețul aferent transferului dreptului de proprietate asupra imobilelor;

- Suma de 21.276.100 Euro, echivalentul sumei de 105.291.164 lei reprezintă prețul aferent transferului dreptului de proprietate asupra echipamentelor și stocurilor și TVA aferent Prețului de Achiziție cu privire la echipamente și stocuri în cuantum de 4.042.459 Euro, reprezentând echivalentul sumei totale de 20.005.321 lei, total 125.296.485 lei.

La aceeași dată 11.03.2022 a fost încheiat între COS Târgoviște SA și DONALAM SRL Contractul de închiriere Stația de Tratare a Apei aflată în proprietate de COS Târgoviște SA, stație care deservește activele funcționale preluate de DONALAM SRL în conformitate cu Autorizația de Gospodărie a Apelor nr. 165/27.11.2017 și cu Autorizația Integrată de Mediu nr. 5/18.02.2013, revizuită în data de 03.10.2016. Stația de Tratare a Apei este necesară pentru exploatarea Activului Funcțional în conformitate cu destinația acestora din perspectiva alimentării cu apă și evacuării apelor uzate și nu a făcut parte din activele vândute către DONALAM SRL, iar închirierea Stației de Tratare a Apei de către Proprietar corespunde Planului de Reorganizare din octombrie 2019, aprobat de Adunarea Creditorilor din data de 24.10.2019 și confirmat de judecătorul sindic prin Sentința Civilă nr. 417 / 04.12.2019 a Tribunalului Dâmbovița, în dosarul nr. 1906/120/2013.

În cadrul raportului administratorului judiciar nr. 49 publicat în BPI nr. 4450/11.03.2022 și a suplimentului la raport publicat în BPI nr. 4533/14.03.2022 sunt prezentate informațiile cu privire la contractele mai sus menționate.

În conformitate cu hotărârea adunării creditorilor din data de data de 05.11.2021, în data de 14.03.2022 au fost autentificate notarial contracte de vânzare - cumpărare cu creditori curenți cu care se încheiaseră convenții de dare în plată, prin care au fost date în plată pentru stingerea datoriilor curente active constând în teren, clădiri, și echipamente care nu făceau parte din activul funcțional aferent activității de producție.

Impotriva Hotararii Adunarii Creditorilor din 09.03.2022 este formulată o contestație de către creditoarea CRIOMEK SA, contestație ce face obiectul dosarului nr. 736/120/2022 aflat în procedura de regularizare pe rolul Tribunalului Dambovita. La data de 15.03.2022 societatea a fost notificata despre faptul ca societatea LIBERTY SINERGIES CEE SRL a preluat prin cesiune de creanta, creanta detinuta de creditoarea chirografara CRIOMEK SA impotriva subscrisei.

Dosarul de insolventa al subscrisei debitoare nr. 1906/120/2013 are un urmator termen în continuarea procedurii la data de 14.06.2022.

Managementul calității și mediului

În domeniul managementului calității, societatea este certificată ISO 9001:2015 de TUV-SUD (prima certificare datând din anul 1996).

Din punct de vedere al Protecției Mediului, COS TÂRGOVIȘTE S.A. funcționează în baza Autorizației Integrate de Mediu nr. 5/18.02.2013 și revizuită în 03.10.2016, valabilă până în anul 2023, emisă de către Agenția pentru Protecția Mediului Dâmbovița.

În anul 2021, COS TARGOVISTE S.A. a obținut Autorizația de Gaze cu Efect de seră nr.134/06.05.2021, valabilă pentru perioada 2021-2030, a depus Raportul de monitorizare a emisiilor de gaze cu efect de seră verificat de către un verficator acreditat. Totodată a depus și documentul privind nivelul de activitate pentru alocarea certificatelor de CO2 pentru anul 2021. Aceste documente au fost aprobate rezultând o alocare de 24.954 certificate CO2.

Principiile care fundamentează structurile, sistemele și activitățile în domeniul calității, inclusiv Politica și Obiectivele, sunt:

- orientarea către client;
- leadership-ul;
- implicarea personalului;
- abordarea bazată pe proces;
- abordarea managementului ca sistem
- îmbunătățirea continuă;
- abordarea pe bază de fapte în luarea deciziilor;
- dezvoltarea de relații reciproc avantajoase cu furnizorii.

Sistemul informațional:

- În trimestrul I al anului 2021 societatea a utilizat un sistem informațional propriu pe module care se actualizează continuu funcție de cerințele legislației financiar contabile și fiscale, precum și de cerințele impuse de managementul societății în vederea obținerii de informații prompte și exacte pentru îmbunătățirea procesului decizional și a activității pe ansamblu;
- informațiile obținute cu ajutorul sistemului informațional stau la baza analizei rezultatelor la nivel de centru de profit.
- Începând cu aprilie 2021 datorită disponibilizării personalului din cadrul departamentului IT societatea a achiziționat programul de evidență contabilă, salarii - Saga C. Astfel au fost achiziționate 8 licențe care să deservească principalii utilizatori din Departamentul de Resurse Umane, Facturare și Departamentul Economic.

Piața și comercializarea: în cursul anului 2021 societatea nu a desfășurat activitate de producție, activitatea desfășurată de societate în anul 2021 constând în vânzarea de produse finite, semifabricate aflate pe stoc, distribuția de energie electrică și ocazional vânzarea de utilaje și echipamente auxiliare activității de producție. Având în vedere că începând cu luna martie 2021 personalul direct productiv a fost disponibilizat prin concediere colectivă, în ultimii 2 ani societatea nedeșășurând activitate de producție, activitatea societății s-a rezumat la activitatea de întreținere, conservare și administrare a bunurilor astfel încât acestea să își mențină funcționalitatea și să poată fi finalizată principala măsură prevăzută în planul de reorganizare confirmat respectiv vânzarea activului funcțional.

COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

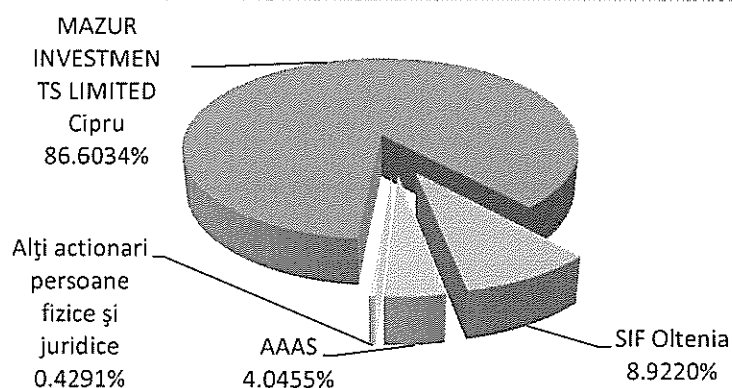
1.2. Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială.

Acțiunile societății COS TÂRGOVIȘTE S.A. sunt admise la tranzacționare pe piața reglementată administrată de Bursa de Valori București (BVB), categoria standard, începând cu data de 30.01.1998, în temeiul Deciziei BVB de Înscriere la Cota nr. 101/20.10.1997.

La data de 01.01.2021, capitalul social al societății a fost de 172.125.307,50 lei, integral subscris și vărsat, fiind format din 68.850.123 acțiuni, valoarea nominală a unei acțiuni fiind de 2,50 lei/acțiune.

În cursul anului 2021 nu au intervenit modificări, structura sintetică a acționariatului la 31.12.2021 fiind următoarea:

Nr. crt.	Denumire acționar	Nr. acțiuni	Valoarea nominală a deținerii în capitalul social (lei)	Procent deținere în capitalul social (%)
1.	MAZUR INVESTMENTS LIMITED Cipru	59.626.520	149.066.300,00	86,6034
2.	AAAS (cu denumirea anterioara AVAS)	2.785.356	6.963.390,00	4,0455
3.	Alți acționari persoane fizice și juridice	6.438.247	16.095.617,50	9,3511
TOTAL		68.850.123	172.125.307,50	100,00



Prin Planul de reorganizare sunt prevazute modificari ale capitalului social al societatii, masurile fiind prezentate in capitolul 7 al Planului de reorganizare propus de creditorul majoritar, aprobat de Adunarea Creditorilor si confirmat de judecatorul sindic prin Sentinta Civila nr. 417/04.12.2019 pronuntata in dosarul nr. 1906/120/2013, respectiv:

– Reducerea capitalului social in scopul acoperirii pierderilor in conformitate cu prevederile art. 95 din Legea nr.85/2006

Potrivit art. 95 alin. 7 din Legea 85/2006 si prin derogare de la prevederile Legii 31/1990 si ale legislatiei pietei de capital, planul de reorganizare prevede modificarea actului constitutiv al COS TARGOVISTE S.A. fara acordul statutar al actionarilor debitorului COS TARGOVISTE S.A., modificand structura capitalului social prin reducerea acestuia.

Modificarea presupune schimbarea structurii capitalului social, prin reducerea capitalului social al societatii de la valoarea de 172.125.307,50 lei la valoarea de 6.885.012,30 lei pentru

COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
 pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

acoperirea partiala a pierderii contabile reportate inregistrata de COS TARGOVISTE S.A. la data de 31.12.2018, in cuantum de 738.061.579 lei. Reducerea capitalului social se va face prin reducerea valorii nominale a actiunilor si anume de la valoarea de 2,50 lei per actiune la valoarea de 0,10 lei per actiune, pastrandu-se cota de participare la capitalul social detinuta de fiecare actionar, noua structura sintetica fiind urmatoarea:

Nr. crt.	Denumire actionar	Nr. actiuni	Valoare nominala lei/actiune	Aport la capitalul social lei	Procent detinere (%)
1.	Mazur Investments Limited Cipru	59.626.520	0,10	5.962.652,00	86,6034
2.	AAAS Bucuresti	2.785.356	0,10	278.535,60	4,0455
3.	Alti actionari persoane juridice	6.152.360	0,10	615.236,00	8,9359
4.	Alti actionari persoane fizice	285.887	0,10	28.588,70	0,4152
TOTAL		68.850.123		6.885.012,30	100

Inregistrarea mentiunilor privind modificarea capitalului social in Registrul Comertului va fi solicitata de Administratorul Judiciar, conform art. 95 alin. 8 din Legea 85/2006, pe cheltuiala COS TARGOVISTE S.A., in baza hotararii judecatorului sindic de confirmare a Planului de reorganizare.

- Conversia in parte a creantelor chirografare in actiuni emise de societatea debitoare COS TARGOVISTE S.A. prin majorare capitalului social al COS TARGOVISTE S.A.

Pentru stingerea partiala a creantelor creditorilor chirografari fata de debitorul COS TARGOVISTE S.A. Planul de reorganizare prevede, dupa implementarea masurii reducerii capitalului social, posibilitatea conversiei creantelor pana la un nivel de 4,5% din valoarea totala a creantei in actiuni la societatea debitoare COS TARGOVISTE S.A. cu acceptul creditorilor. Prin Planul de reorganizare propus creditorul Alphard Financial Corp, conform prevederilor art. 95, alin. (6), lit. J din Legea 85/2006, si-a exprimat acordul asupra conversiei creantelor pana la concurenta sumei de 11.421.957,30 lei (4,5% din totalul creantelor detinute conform Tabelul definitiv al creantelor), in actiuni emise de COS TARGOVISTE S.A. Nu au fost inregistrate acorduri pentru conversie din partea altor creditor chirografari. Astfel, conform Planului de reorganizare, dupa implementarea masurii reducerii capitalului social, se va proceda la emisiunea suplimentara a actiunilor care sa fie distribuite creditorului Alphard Financial Corp in contul creantelor sale, pana la concurenta sumei de 11.421.957,30 lei, in conformitate cu prevederile art. 95, alin. (6), lit. J din Legea 85/2006. Astfel capitalul social al COS TARGOVISTE S.A. va fi majorat de la 6.885.012,30 lei la 18.306.969,60 lei, prin emisiunea a unui numar de 114.219.573 noi actiuni, cu valoarea nominala de 0,10 lei per actiune. Capitalul social al COS TARGOVISTE S.A. in marime de 18.306.969,60 lei va fi divizat in 183.069.696 actiuni cu o valoare nominala de 0,10 lei. Prin urmare, conform Planului de reorganizare, prin derogare de la prevederile Legii 31/1990 si ale legislatiei pietei de capital, se prevede modificarea, fara acordul statutar al actionarilor Debitorului COS TARGOVISTE S.A., a actului constitutiv, prin schimbarea structurii capitalului social, prin majorarea capitalului social al COS TARGOVISTE S.A., de la suma de 6.885.012,30 lei, la suma de 18.306.969,60 lei, respectiv cu suma de 11.421.957,30 lei, prin emisiunea unui numar de 114.219.573 noi actiuni, cu valoarea nominala de 0,10 lei per actiune. Capitalul social al COS TARGOVISTE S.A. in marime de 18.306.969,60 lei va fi divizat in 183.069.696 actiuni cu o valoare nominala de 0,10 lei, noua structura sintetica fiind urmatoarea:

COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
 pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Nr. crt.	Denumire actionar	Nr. actiuni	Valoare nominala lei/actiune	Aport la capitalul social lei	Procent detinere (%)
1.	Alphard Financial Corp.	114.219.573	0,10	11.421.957,30	62,3913
2.	Mazur Investments Limited Cipru	59.626.520	0,10	5.962.652,00	32,5704
3.	AAAS Bucuresti	2.785.356	0,10	278.535,60	1,5215
4.	Alti actionari persoane juridice	6.152.360	0,10	615.236,00	3,3607
5.	Alti actionari persoane fizice	285.887	0,10	28.588,70	0,1562
	TOTAL	183.069.696		18.306.969,60	100

Inregistrarea mentiunilor privind modificarea capitalului social in Registrul Comertului va fi solicitata de Administratorul Judiciar, conform art. 95 alin. 8 din Legea 85/2006, pe cheltuiala COS TARGOVISTE S.A., in baza hotararii judecatorului sindic de confirmare a Planului de reorganizare.

De asemenea, in Planul de reorganizare sunt prevazute si alte masuri adecvate de punere in aplicare, precum : stingerea creantelor fata de debitorul COS TARGOVISTE S.A. prin cesiune cu titlu oneros a creantelor COS TARGOVISTE S.A. fata de debitorii sai, darea in plata a unora dintre bunurile averii debitorului catre creditorii debitorului, in contul creantelor pe care acestia le au fata de averea debitorului in conformitate cu prevederile art. 95, alin. (6) lit. E din Legea nr.85/2006, lichidarea partiala a bunurilor in conformitate cu prevederile art. 95, alin. (6) lit. E din Legea nr.85/2006.

Prin hotărârea adunării creditorilor din data de 05.11.2021 a fost aprobată vânzarea (cesiunea) partii sociale cu valoarea nominală de 10 lei detinuta de catre COS Targoviste la societatea East Europe Metal Concept SRL (societate cu sediul social în București, Sector 1, Șos. Dimitrievici Pavel Kiseleff, nr. 29, ap. 7+9, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J40/11560/2020 (sediul anterior în Târgoviște, str. Găești, nr. 9-11, jud. Dâmbovița, număr anterior de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului J15/1388/2008), cod unic de înregistrare RO 24633123), reprezentand 5% din capitalul social al societății East Europe Metal Concept SRL, catre societatea Invest Nikarom SRL care detinea 19 parti sociale, reprezentând 95% din capitalul social al societății East Europe Metal Concept SRL, la pretul stabilit conform raport de evaluare efectuat în acest scop, societatea a încasat prețul cesiunii de 311.900 lei, a fost încheiat contractul de cesiune în data de 14.12.2021, și operată modificarea corespunzătoare a actului constitutiv al societății East Europe Metal Concept SRL la Oficiul Registrului Comerțului în temeiul Rezoluției 179365 din 20.12.2021, conform Certificatului de Înregistrare Mențiuni eliberat în data de 21.12.2021, societatea noastră nemaivând calitatea de asociat.

1.3. Declarație privind guvernanta corporativă

La data de 31.12.2021 capitalul social subscris și vărsat al societății este de 172.125.307,50 lei. Acesta este împărțit în 68.850.123 acțiuni cu valoare nominală de 2,50 lei/acțiune.

COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI. daca nu este mentionat altfel)

Acțiunile societății COS TÂRGOVIȘTE S.A. sunt admise la tranzacționare pe piața reglementată administrată de Bursa de Valori București (BVB), categoria standard, începând cu data de 30.01.1998, în temeiul Deciziei BVB de Înscriere la Cota nr. 101/20.10.1997.

Acțiunile sunt ordinare, nominative, de valoare egală, emise în formă dematerializată și conferă drepturi egale titularilor lor. Acțiunile sunt indivizibile, societatea recunoscând un singur reprezentant pentru exercitarea drepturilor ce rezultă din deținerea unei acțiuni.

Societatea își desfășoară activitatea în conformitate cu prevederile legislației române.

Având în vedere că în data de 22.02.2013 a fost deschisă procedura generală a insolvenței față de societate, cu intenția de reorganizare, conform Încheierii de ședință din data de 22.02.2013 pronunțată de Tribunalul Dâmbovița, Secția a II-a civilă de contencios administrativ și fiscal, în dosarul nr. 1906/120/2013, activitatea societății se desfășoară sub guvernarea prevederilor Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței.

Prin Hotărârea nr. 1 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din 08.04.2013, s-a numit administratorul special al societății, în persoana domnului Oleg Shvedakov. Conform art. 3, pct. 30. din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, ca efect al numirii administratorului special, mandatul administratorilor statuari ai societății a încetat de la data desemnării acestuia, atribuțiile Consiliului de Administrație fiind preluate de administratorul special. Atribuțiile administratorului special și administratorului judiciar sunt reglementate de Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, la art. 18 și 20.

Raportările anuale întocmite cu respectarea legislației naționale sunt supuse auditării de către societatea S.C. PROF CONSULT S.R.L., având ca reprezentant în relația cu societatea pe doamna Buta Marijana. În cadrul societății este creat un departament de control intern, principalele caracteristici ale controlului intern fiind prezentate în cadrul punctului 3.8 din cadrul prezentului capitol.

Informațiile necesare deținătorilor de valori mobiliare (calendar financiar, rapoarte trimestriale, semestriale, anuale, documente aferente adunărilor generale ale acționarilor) sunt puse la dispoziția acționarilor în timp real pe pagina web a societății: www.cos-tgv.ro. Documentele aferente Adunărilor Generale ale Acționarilor, începând cu Convocatorul și finalizând cu Hotărârea și rezultatul votului, sunt publicate în termen legal pe pagina web a societății, toate documentele fiind disponibile la sediul societății.

Prin raportul curent nr. 0130/76/14.01.2016 societatea a transmis către BVB, ASF și acționari informarea privind stadiul conformării la 31.12.2015 cu Codul de guvernare corporativă al BVB, documentul fiind postat și pe site-ul societății www.cos-tgv.ro. În condițiile în care societatea este în procedura de insolvență reglementată de Legea nr. 85/2006, stadiul conformării cu Codul de guvernare corporativă al BVB a rămas nemodificat.

1.4. Conducerea societății comerciale

În prezent, în conformitate cu prevederile Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, conducerea societății este asigurată de Administratorul special sub supravegherea Administratorului judiciar.

În data de 08.04.2013 Adunarea Generală a Acționarilor a desemnat pe domnul SHVEDAKOV OLEG în calitate de administrator special, în conformitate cu prevederile Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței. Cu aceeași dată a încetat mandatul membrilor Consiliului de Administrație, conform art. 3 pct 30 din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței.

Domnul Shvedakov Oleg, cetățean al Federației Ruse, născut la data de 18.09.1973 în URSS, este absolvent al Academiei de Stat de Management "Sergo Ordjonikidze" din Moscova, specialitatea management.

COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Prin încheierea din 09.01.2015, în dosarul de insolvență nr. 1906/120/2013 aflat pe rolul Tribunalului Dâmbovița, publicată în Buletinul Procedurilor de Insolvență (BPI) nr. 948/16.01.2015, instanța a confirmat noul administrator judiciar SMDA INSOLVENCY SPRL, cu sediul în București, str. Turturelelor nr. 11A, et.4, sector 3, înregistrată în Registrul Formelor de Organizare a UNPIR sub nr. RFO 0727, nr. matricol UNPIR 2A0727/2014, CUI 32718093, desemnat de creditorul majoritar Silnef SRL prin decizia din 19.09.2014 publicată în BPI nr. 16595/22.09.2014. Prin încheierea de ședință din 09.01.2015 instanța a descărcat administratorul judiciar anterior RVA Insolvency Specialists SPRL (care a detinut aceasta calitate de la data deschiderii procedurii insolvenței - 22.02.2013), de orice îndatoriri și responsabilități cu privire la procedură, debitor și averea lui, creditorii, titularii de garanții, acționari sau asociați. În luna noiembrie 2016, administratorul judiciar și-a schimbat denumirea, noua denumire fiind MAESTRO SPRL – FILIALA BUCUREȘTI.

Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale.

Conducerea executivă a societății în perioada analizată a fost asigurată de: domnul Cebotari Nicolae- Director General, domnul Shutov Alexei – Director Coordonator Intretinere și Reparații și domnul Seicarescu Horia - Director Resurse Umane.

1.5 Lista persoanelor afiliate societății comerciale.

În anul 2021 următoarele societăți sunt afiliate COS TÂRGOVIȘTE S.A.: INVEST NIKAROM SRL București, Laminorul SA Braila - în faliment, Ductil Steel SA Buzau - în faliment, UPS SRL Buzau – în faliment, East Europe Metal Concept SRL București, Donau Commodities SRL Braila, Solvalle Limited Cipru și Mazur Investments Limited Cipru.

1.6 Participații ale COS TÂRGOVIȘTE S.A. la alte societăți :

La 31.12.2021 COS TÂRGOVIȘTE S.A. deține următoarele participații la alte societăți:

- o acțiune cu valoarea nominală de 10 lei, reprezentând 0,000556% din totalul de 180.000 acțiuni ale Ductil Steel S.A. - în faliment (Sediul social: Buzau, Aleea Industriilor, nr. 1, J10/216/10.06.1999, CUI 11845183, Capital social: 1.800.000,00 lei), celelalte 179.999 acțiuni fiind deținute de Invest Nikarom SRL;
- 5 părți sociale cu valoare nominală de 10 lei/parte socială (deținere nominală totală de 50 lei), reprezentând 0,1 % din capitalul social al S.C. UPS S.R.L- în faliment (Sediul social: Buzau, Aleea Industriilor, nr. 1, J10/679/20.11.1998, CUI 11542104, Capital social: 50.000,00 lei), celelalte 4.995 părți sociale fiind deținute de Ductil Steel S.A- în faliment.;

Prin hotărârea adunării creditorilor din data de 05.11.2021 a fost aprobată vânzarea (cesiunea) părții sociale cu valoarea nominală de 10 lei deținută de către COS Targoviste la societatea East Europe Metal Concept SRL (societate cu sediul social în București, Sector 1, Șos. Dimitriei Pavel Kiseleff, nr. 29, ap. 7+9, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J40/11560/2020 (sediul anterior în Târgoviște, str. Găești, nr. 9-11, jud. Dâmbovița, număr anterior de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului J15/1388/2008), cod unic de înregistrare RO 24633123), reprezentând 5% din capitalul social al societății East Europe Metal Concept SRL, către societatea Invest Nikarom SRL care deținea 19 parti sociale, reprezentând 95% din capitalul social al societății East Europe Metal Concept SRL, la prețul stabilit conform raport de evaluare efectuat în acest scop, societatea a încasat prețul cesiunii de 311.900 lei, a fost încheiat contractul de cesiune în data de 14.12.2021, și operată

COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

modificarea corespunzătoare a actului constitutiv al societății East Europe Metal Concept SRL la Oficiul Registrului Comerțului în temeiul Rezoluției 179365 din 20.12.2021, conform Certificatului de Înregistrare Mențiuni eliberat în data de 21.12.2021, societatea noastră nemaiavând calitatea de asociat.

2. BAZELE INTOCMIRII

Principalele politici contabile adoptate la întocmirea situațiilor financiare sunt prezentate în nota 29. Politicile au fost aplicate în mod consecvent tuturor anilor prezenți, cu excepția cazului în care se prevede altfel.

Situațiile financiare sunt prezentate în RON, care este și moneda funcțională.

Sumele sunt rotunjite la cea mai apropiată unitate, dacă nu se specifică altfel.

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară și Standardele Internaționale de Contabilitate adoptate de Uniunea Europeană, așa cum au fost emise de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) și de Interpretări (colectiv IFRS).

Pregătirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS adoptate impune utilizarea unor estimări contabile critice. De asemenea, este necesar ca managementul să aprecieze aplicarea politicilor contabile. Domeniile în care s-au făcut judecăți și estimări semnificative în pregătirea situațiilor financiare și efectul acestora sunt prezentate în nota 3.

Continuitatea în exploatare

În anul 2021 societatea nu a desfășurat activitate de producție. Activitatea desfășurată de societate în anul 2021 a constat în vânzarea de produse finite, semifabricate aflate pe stoc, distribuția de energie electrică și ocazional vânzarea de utilaje și echipamente auxiliare activității de producție. Având în vedere că începând cu luna martie 2021 personalul direct productiv a fost disponibilizat prin concediere colectivă, în ultimii 2 ani societatea nedeșășurând activitate de producție, activitatea societății s-a rezumat la activitatea de întreținere conservare și administrare a bunurilor astfel încât acestea să își mențină funcționalitatea și să poată fi finalizată principala măsură prevăzută în planul de reorganizare confirmat respectiv vânzarea activului funcțional. Având în vedere că la începutul anului curent 2022, așa cum s-a precizat în Nota 1 – Informații generale, a intervenit vânzarea activului funcțional deținut de societate constând în teren, clădiri, construcții speciale, echipamente și stocuri aferente activității de producere a oțelului și încheierea contractelor de dare în plată către creditorii curenți prin care au fost date în plată pentru stingerea datoriilor curente active constând în teren, clădiri, și echipamente care nu făceau parte din activul funcțional aferent activității de producție, în continuare societatea va asigura activități de întreținere și administrative în vederea asigurării conservării și protecției bunurilor societății rămase în proprietate, urmând a obține venituri din vânzarea sau închirierea acestora, în aplicarea măsurilor din Planul de reorganizare confirmat.

Bazele evaluării

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza costului istoric, cu excepția următoarelor elemente conform politicilor contabile:

- Imobilizări corporale reevaluate

Modificări ale politicilor contabile

Standarde și interpretări care vor intra în vigoare /aplicabile din anul 2021 sau la o dată viitoare

La data raportării acestor situații financiare, deoarece societatea nu a desfășurat activitate de baza nu au s-au aplicat următoarele standarde și interpretări :

- **IFRS 16 „Leasing”** (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2019); La data aplicării, IFRS 16 va înlocui următoarele standarde și interpretări:

- IAS 17 – Leasing;
- IFRIC 4- Determinarea măsurii în care un angajament conține un contract de leasing;
- SIC 15- Leasing operațional- Stimulente;
- SIC 27- Evaluarea fondului economic al tranzacțiilor care implică forma legală a unui contract de leasing.

IFRS 16 oferă un model de control pentru identificarea leasingului (închirierilor) stabilind principii pentru recunoașterea, evaluarea și prezentarea contractelor de leasing, respectiv dreptul de a controla utilizarea unui activ identificat pentru o anumită perioadă de timp în schimbul unei contravalori. Dreptul de a controla utilizarea activului identificat există dacă clientul are dreptul de a obține, în mare măsură, toate beneficiile economice și de asemenea, dreptul de a stabili modul și scopul în care este folosit activul respectiv.

IFRS 16 introduce modificări semnificative în contabilizarea leasingului, în special eliminând distincția între leasingul financiar și cel operațional și cere locatarului să recunoască un activ aferent dreptului de utilizare și o datorie aferenta închirierii, la data începerii contractului, cu excepția închirierilor pe termen scurt sau în cazul închirierii unor active de valoare scăzută.

Managementul considera ca impactul IFRS 16 nu este semnificativ.

- **Amendamente la IFRS 4 „Contracte de asigurare”** – Aplicarea IFRS 9 Instrumente financiare împreună cu IFRS 4 Contracte de asigurare (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018 sau la aplicarea pentru prima dată a IFRS 9 “Instrumente financiare”);
- **IFRIC 23- „Incertitudine legată de tratamentele fiscale”**, a fost elaborat ca o interpretare privind IAS 12 Impozitul pe profit, pentru a specifica modul de prezentare a incertitudinii în ceea ce privește contabilizarea impozitelor pe profit.

Comitetul pentru Interpretări IFRS a elaborat IFRIC 23 pentru a trata potențialele neclarități legate de modul în care legislația fiscală se aplică unei anumite tranzacții sau circumstanțe ori de măsura în care o autoritate fiscală va accepta tratamentul fiscal utilizat de o companie. IAS 12 Impozitul pe profit specifică modul de contabilizare a impozitelor curente și amânate, dar nu și modul în care trebuie reflectate efectele incertitudinii.

O entitate aplică prezenta interpretare pentru perioadele de raportare anuală care încep la 1 ianuarie 2019 sau ulterior acestei date. Aplicarea anterior acestei date este permisă.

Termenul „regim fiscal incert” desemnează un tratament fiscal în legătură cu care există o incertitudine referitoare la faptul că autoritatea fiscală competentă îl va accepta în temeiul legislației fiscale.

3. INSTRUMENTE FINANCIARE SI GESTIONAREA RISCURILOR

Societatea este expusa prin operațiunile sale la următoarele riscuri financiare:

- Riscul de credit
- Riscul de schimb valutar
- Riscul de lichiditate

Asemenea tuturor celorlalte activități, Societatea este expusa la riscuri care apar din utilizarea instrumentelor financiare. Prezenta notă descrie obiectivele, politicile și procesele Societatii pentru gestionarea acestor riscuri și metodele utilizate pentru a le evalua. Informații cantitative suplimentare în legătură cu prezentele riscuri sunt prezentate în aceste situații financiare.

Nu au existat modificări majore în expunerea Societatii la riscuri privind instrumentele financiare, obiectivele, politicile și procesele sale pentru gestionarea acestor riscuri sau metodele utilizate pentru a le evalua în comparație cu perioadele anterioare exceptând cazul în care se menționează altfel în prezenta notă.

Instrumente financiare principale

Instrumentele financiare principale utilizate de Societate, din care apare riscul privind instrumentele financiare, sunt după cum urmează:

- Creanțe comerciale si alte creante
- Numerar și echivalente de numerar
- Investiții în titluri de participare cotate
- Datorii comerciale și alte datorii
- Leasing financiar

Un sumar al instrumentelor financiare deținute pe categorii este furnizat mai jos:

ACTIVE	Imprumuturi si creante	
	31-Dec-20	31-Dec-21
Creante comerciale si asimilate	78.473.820	62.242.186
Numerar și echivalente de numerar	<u>2.808.617</u>	<u>857.340</u>
Total	81.282.437	63.099.526

DATORII	La cost amortizat	
	31-Dec-20	31-Dec-21
Datorii comerciale si similare	309.373.060	<u>305.595.189</u>
Imprumuturi bancare	0	0
Provizioane	<u>876.155</u>	<u>434.981</u>
Total	310.249.215	306.030.170

COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
 pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Detalii suplimentare privind aceste politici sunt stabilite mai jos:

Riscul de credit

Riscul de credit constă în eventualitatea ca părțile contractante să-și încalce obligațiile contractuale conducând la pierderi financiare pentru societate. Atunci când este posibil și practica pieței o permite societatea solicită garanții sub forma Scrisorii de garanție bancară sau acreditiv. In anul 2021 societatea nu a desfasurat activitate de productie, singura activitate desfasurata a fost comerciala, constand in vanzarea produselor finite aflate pe stoc in contul avansurilor incasate in anul anterior. In concluzie riscul de credit a fost minor.

Calculul si analiza situatiei nete (capitaluri proprii)

Indicatori (LEI)	31-Dec-20	31-Dec-21
Credite si imprumuturi	0	0
Numerar si echivalente de numerar	(2.808.617)	(857.340)
Datorii nete	(2.808.617)	(857.340)
Total capitaluri proprii	(286.191.212)	(313.921.349)
Datorii nete in capitaluri proprii (%)	N/A	N/A

Riscul de schimb valutar

Societatea are tranzacții și împrumuturi și într-o altă monedă decât moneda națională (RON). Urmare a deschiderii procedurii de insolvență în 22.02.2013 împrumuturile contractate în valută au fost înghețate la cursul din această dată, iar datorită tranzacțiilor efectuate în anul 2021 în alte valute, s-au înregistrat diferențe de curs valutar nefavorabile în valoare netă de 247.755 lei.

La 31 decembrie 2021 expunerea neta pe tipuri de valuta a societatii la riscul de schimb valutar era dupa cum urmeaza:

	Pentru anul incheiat la	
Active/pasive in EURO echivalent LEI	31-Dec-20	31-Dec-21
Active financiare monetare	834.364	799.097
Pasive financiare monetare	(5.014.042)	(5.234.933)
Active financiare nete	(4.179.678)	(4.435.836)

Variatie RON/EUR	Castig/ Pierdere	
Apreciere RON fata de EUR cu 5%	(208.984)	(221.792)
Depreciere RON fata de EUR cu 5%	208.984	221.792
Impact in rezultat	-	-

	31-Dec-20	31-Dec-21
Active si pasive in EURO		
Active financiare monetare	171.348	161.496
Pasive financiare monetare	(1.029.704)	(1.057.968)
Active financiare nete	(858.356)	(896.472)

COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Expunerea netă a societății la riscul de schimb valutar, în echivalent lei, este prezentată în tabelul următor:

Active / Datorii	31-Dec-20	31-Dec-21
LEI	(226.719.562)	(238.917.167)
EUR	(4.179.678)	(4.435.836)
Expunerea netă	(230.899.240)	(243.353.003)

Având în vedere expunerea relativ redusă la fluctuațiile de curs valutar, nu este de așteptat ca fluctuații rezonabile ale cursurilor de schimb să producă efecte semnificative în situațiile financiare viitoare.

Riscul de lichiditate

Riscul lichidității, denumit și risc de finanțare, reprezintă riscul ca societatea să aibă dificultăți în acumularea de fonduri pentru a-și îndeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare.

Indicatorul „grad de lichiditate” la 31.12.2021 este de 0,30 față de 0,36 rezultat la 31.12.2020.

Riscul operational

Riscul operational este riscul producerii unor pierderi directe sau indirecte provenind dintr-o gamă largă de cauze asociate proceselor, personalului, tehnologiei și infrastructurii Societății, precum și din factori externi, alții decât riscul de credit, de piață și de lichiditate, cum ar fi cele provenind din cerințe legale și de reglementare și din standardele general acceptate privind comportamentul organizațional. Riscurile operationale provin din toate operațiunile Societății.

Responsabilitatea principală a dezvoltării controalelor legate de riscul operational revine conducerii unității. Responsabilitatea este sprijinită de dezvoltarea standardelor generale ale Societății de gestionare a riscului operational pe următoarele arii:

- Cerințe de separare a responsabilităților, inclusiv autorizarea independentă a tranzacțiilor
- Cerințe de reconciliere și monitorizare a tranzacțiilor
- Alinierea la cerințele de reglementare și legale
- Documentarea controalelor și procedurilor
- Cerințe de analiză periodică a riscului operational la care este expusă Societatea și adecvarea controalelor și procedurilor pentru a preveni riscurile identificate
- Cerințe de raportare a pierderilor operationale și propuneri de remediere a cauzelor care le-au generat
- Elaborarea unor planuri de continuitate operatională
- Dezvoltare și instruire profesională
- Stabilirea unor standarde de etică
- Prevenirea riscului de litigii, inclusiv asigurare, acolo unde se aplică
- Diminuarea riscurilor, inclusiv utilizarea eficientă a asigurărilor, unde este cazul.

COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

4. VENITURI DIN VANZARI

Veniturile din vanzari includ urmatoarele elemente:

Descriere	Pentru anul incheiat la	
	31-Dec-20	31-Dec-21
Vanzari de produse finite	23.100.092	5.738.426
Vanzari de marfuri	20.341.176	7.296.587
Vanzari de servicii, prod.rez.,alte	1.311.423	1.921.586
Reduceri comerciale	(145.195)	0
TOTAL	44.607.496	14.956.599

Cifra de afaceri este realizata din vanzarea stocului de produse finite existent la 01.01.2021 atat pe piata interna cat si externa. Vanzarile la export in anul 2021 au fost in valoare de 5.081.587 lei (2020: 7.951.641 lei).

Alte venituri cuprind urmatoarele elemente:

Descriere	Pentru anul incheiat la	
	31-Dec-20	31-Dec-21
Venituri din cesiunile de active(casari)	1.548.712	1.016.686
Venituri din diferente de curs valutar	507.255	170.190
Venituri din vanzari certificate emisii	1.721.075	0
Venituri din vanzari materiale	4.765	0
Venituri din anulari de provizioane	921.114	1.660.737
Venituri din datorii remise	0	0
Alte venituri	1.274.651	428.547
TOTAL	5.977.572	3.276.160

In anul 2021 societatea nu a desfasurat activitate de productie. Activitatea desfășurată de societate în anul 2021 a constat în vânzarea de produse finite, semifabricate aflate pe stoc, distribuția de energie electrică și ocazional vânzarea de utilaje și echipamente auxiliare activității de producție. Având în vedere că începând cu luna martie 2021 personalul direct productiv a fost disponibilizat prin concediere colectiva, în ultimii 2 ani societatea nedeșășurând activitate de producție, s-a acordat o atenție deosebită pentru întreținerea, conservarea și administrarea bunurilor astfel încât acestea să își mențină funcționalitatea și să poată fi finalizată principală măsură prevăzută în planul de reorganizare confirmat respectiv vânzarea activului funcțional.

5. MATERII PRIME SI MATERIALE CONSUMABILE SI UTILITATI

Cheltuielile cu materii prime si materiale consumabile au urmatoarea componenta:

Descriere	Pentru anul incheiat la	
	31-Dec-20	31-Dec-21
Materii prime	874	0
Materiale auxiliare	7.298.293	76.795
Marfuri	15.316.601	5.441.651
Ambalaje	7	0
Obiecte de inventar	8.343	5.891
Energie, apa si alte consumabile	4.026.494	1.569.567
Reduceri comerciale	(11.294)	(2.987)
Alte cheltuieli	0	0
TOTAL	26.639.318	7.090.917

6. CHELTUIELI CU PERSONALUL

Cheltuielile cu personalul au urmatoarea componenta:

Descriere	Pentru anul incheiat la	
	31-Dec-20	31-Dec-21
Salarii	28.134.146	11.743.014
Taxe si contributii sociale	1.150.821	440.740
Alte beneficii (tichete de masa)	211.860	0
TOTAL	29.496.827	12.183.754

Numărul efectiv de salariați la 31.12.2021 a fost de 95 salariați.

Gradul de sindicalizare la 31.12.2021 a fost de 57,30 %.

In perioada ianuarie – decembrie 2021 activitatea de productie a fost oprita si s-au desfasurat doar acele activitati minime de intretinere si administrative in vederea asigurarii conservarii si protectiei bunurilor societatii, retinindu-se un numar strict de personal in acest scop. In trimestrul I 2021 din cauza opririi activitatii de baza, restul personalului a ramas la dispozitia angajatorului la domiciliul fiecaruia fiind platit cu 75 % din salariul de baza.

In perioada ianuarie – decembrie 2021 s-au emis 875 decizii de încetare a contractelor individuale de muncă.

In continuare se preconizeaza sa se desfasoare doar acele activitati minime de intretinere si administrative in vederea asigurarii conservarii si protectiei bunurilor societatii.

Salariații sunt reprezentați de sindicate în relația cu conducerea societății. Salariații societății sunt organizați în doua sindicate: SINDICATUL METALURGISTUL TARGOVISTE (reprezentativ prin afiliere la organizatie reprezentativa) si SINDICATUL VALAHIA.

COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
 pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Remuneratia acordata Conducerii executive este prezentata in tabelul urmator:

Descriere	Pentru anul incheiat la	
	31-Dec-20	31-Dec-21
Salarii	2.024.591	1.320.113
Contracte civile	0	0
Taxe si contributii sociale	45.553	29.703
Alte beneficii (tichete de masa)	5.430	0
Variatia provizioanelor pentru beneficii	0	0
TOTAL	2.075.574	1.349.816

7. ALTE CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

Alte cheltuielile din exploatare includ urmatoarele:

Descriere	Pentru anul incheiat la	
	31-Dec-20	31-Dec-21
Reparatii	9.118	9.718
Chirie	235.662	81.000
Asigurari	199.086	14.306
Comisioane bancare	27.106	6.095
Deplasari si transport	95.364	16.002
Posta si telecomunicatii	186.612	73.734
Alte servicii prestate de terti	6.015.805	2.310.750
Alte impozite si taxe	1.730.142	1.670.992
Cheltuieli cu protectia mediului	11.406	14.310
Cheltuieli din cedarea activelor	1.256	0
Ajustari, provizioane	4.753.334	434.981
Diferente curs valutar	567.031	417.945
Cheltuieli cu creante neincasate	5.350	36.627
Alte cheltuieli de exploatare (penalitati buget, penalitati furnizori)	580.723	941.066
TOTAL	14.417.995	6.027.526

8. VENITURI FINANCIARE NETE

Veniturile financiare nete au urmatoarea componenta:

Descriere	Pentru anul incheiat la	
	31-Dec-20	31-Dec-21
Venituri din dobanzi	140	16
Costuri cu dobanzile	(255.253)	(239.623)
Alte venituri financiare	0	0
TOTAL	(255.113)	(239.607)

COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
 pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

9. CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT SI ALTE IMPOZITE

Descriere	Pentru anul incheiat la	
	31-Dec-20	31-Dec-21
Impozitul curent	0	0
Impozit amanat cheltuiala / (venit)	0	0
Alte impozite (impozit specific)	3.030	0
TOTAL	3.030	0

Pierdere fiscala inregistrata la data de 31.12.2021 reprezentand pierdere fiscala cumulata pe perioada 2014-2021, este in suma totala de 126.672.556 lei.

O reconciliere intre pierdere contabila si cea fiscala este prezentata in tabelul urmator:

		Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Profit (pierdere) contabil(a)	1	(62.327.599)	(27.844.540)
Elemente similare veniturilor	2	254.262	166.026
Elemente similare cheltuielilor	3	16.380	51.623
Rezultat dupa includerea elementelor similare	4=1+2-3	(62.089.717)	(27.730.137)
Deduceri	5	10.973.785	2.990.579
Venituri neimpozabile	6	927.835	3.405.672
Cheltuieli nedeductibile	7	24.117.832	17.568.675
Pierdere fiscala din anii precedenti	8	(114.345.650)	(110.114.843)
Profit impozabil / Pierdere fiscala	9 =4-5-6+7-8	(164.219.155)	(126.672.556)
Impozit pe profit datorat	10	0	0
Credit fiscal	11	0	0
Cheltuiala cu impozitul pe profit specific	12	3.030	0

10. REZULTAT PE ACTIUNE

Descriere	Pentru anul incheiat la	
	31-Dec-20	31-Dec-21
Profit net (A)	(62.327.599)	(27.844.540)
Numar de actiuni ordinare (B)	68.850.123	68.850.123
Rezultat pe actiune (A/B)	(0.91)	(0.40)

COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
 pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

11. ACTIVE IMOBILIZATE

COST	Terenuri	Cladiri	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Imobilizari corporale in curs	Avansuri pentru imobilizari	Total
31 decembrie 2019	30.956.068	51.428.347	649.484.397	562.455	7.170.000	205.102	739.806.369
Achizitii	0	0	63.349	0	9.073	0	72.422
lesiri / Transferuri	1.256	106	2.424.957	0	0	0	2.426.319
31 decembrie 2020	30.954.812	51.428.241	647.122.789	562.455	7.179.073	205.102	737.452.472
Achizitii	0	1.584.602	3.541.720	0	0	0	5.126.322
lesiri / Transferuri	0	0	5.166.954	0	3.863.109	198.413	9.228.476
31 decembrie 2021	30.954.812	53.012.843	645.497.555	562.455	3.315.964	6.689	733.350.318
AMORTIZARE+AJUSTARI							
31 decembrie 2019	0	17.982.342	581.636.292	437.110	5.534.155	0	605.589.899
Costul perioadei	0	2.141.718	18.195.247	27.834	0	0	20.364.799
lesiri	0	131.364	2.535.301	0	0	0	2.666.665
31 decembrie 2020	0	19.992.696	597.296.238	464.944	5.534.155	0	623.288.033
Costul perioadei	0	3.715.700	12.721.999	26.948	0	0	16.464.647
lesiri	0	125.517	4.092.195	0	2.218.191	0	6.435.903
31 decembrie 2021	0	23.582.879	605.926.042	491.892	3.315.964	0	633.316.777
VALORI NETE							
31 decembrie 2021	30.954.812	29.429.964	39.571.513	70.563	0	6.689	100.033.541
31 decembrie 2020	30.954.812	31.435.545	49.826.551	97.511	1.644.918	205.102	114.164.439
31 decembrie 2019	30.956.068	33.446.005	67.848.105	125.345	1.635.845	205.102	134.216.470

COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Reevaluare active imobilizate

La data de 31.12.2021 societatea nu a facut reevaluari de terenuri sau active.

Evaluarea la valoarea justa

In baza IFRS 13 – Evaluarea la valoarea justa, sunt prezentate in cele ce urmeaza nivelele de evaluare si maniera de efectuare a evaluarii.

Pozitie	Valoare justa	Maniera de evaluare	Nivelul de evaluare	Date de calcul neobservabile direct
Teren	30.954.812 lei	Valoarea justa a terenului a fost dedusa din utilizarea comparatiilor de piata. Pretul de piata pentru locatii similare a fost ajustat in functie de diferentele dintre caracteristicile terenului analizat. Modelul de evaluare este bazat pe pretul pe metrul patrat.	Nivel 2	N/A
Cladiri	29.429.964 lei	Valoarea justa este determinate prin aplicarea metodei veniturilor, pe baza unei valori de inchiriere a cladirii. Elementele de calcul au fost estimate de catre un expert evaluator, pe baza datelor comparative din domeniul de activitate specific.	Nivel 3	<ul style="list-style-type: none">- Rata de discountare- Valoarea reziduala

Amortizare mijloace fixe

Amortizarea contabila se calculeaza folosind metoda liniara.

Casari mijloace fixe si provizioane constituite

In anul 2021 nu au fost casari de mijloace fixe . Pentru mijloacele fixe propuse la casare conform anexei 9 a planului de reorganizare aprobat in 04.12.2019 in cursul anului 2021 pe masura amortizarii calculate provizionul s-a diminuat corespunzator astfel ca la sfarsitul anului 2021 s-a mentinut provizionul in valoare de 1.965.759 lei corespunzatoare valorii ramasa a acestora la 31.12.2021.

Active grevate / ipotecate de garantii

La data de 31.12.2021 Societatea mentine un sechestru asigurator asupra mijlocului fix cu numar de inventar 402019 – Opritor mobil la foarfeca din sectia LDS, in favoarea ANAF Bucuresti.

COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
 pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

12. IMOBILIZARI NECORPORALE

Modificarile in costul de achizitie si amortizarea aferente imobilizarilor necorporale sunt prezentate in tabelul urmator:

	31-Dec-20	31-Dec-21
Cost		
Sold initial	728.202	728.202
Intrari	0	0
Iesiri	0	0
Sold final	728.202	728.202
Amortizare		
Sold initial	701.559	726.565
Costul perioadei	25.006	1.637
Iesiri	0	0
Sold final	726.565	728.202
Valoare neta	1.637	0

13. STOCURI

Descriere	31-Dec-20	31-Dec-21
Materii prime si consumabile	27.964.060	26.173.659
Productia in curs	738.503	310.332
Semifabricate si Produse finite	9.903.201	3.748.333
Marfuri	291.421	111.309
Avansuri	314.186	344.113
TOTAL	39.211.371	30.687.746

COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
 pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

14. CREANTE COMERCIALE SI DE ALTA NATURA

Descriere	31-Dec-20	31-Dec-21
Creante comerciale	9.699.352	7.771.652
Ajustari pentru creante comerciale	(6.035.343)	(5.451.636)
Creante intragrup (Nota 17)	74.809.611	59.614.957
Ajustari pentru creante comerciale intragrup (Nota 17)	0	0
Salariati	0	0
Debitori diversi si alte creante	48.533	341.644
Ajustari pentru alte creante	(48.333)	(34.431)
Total active financiare altele decat numerarul, clasificate ca imprumuturi si creante	78.473.820	62.242.186
Alte creante fata de Bugetul de Stat	329.742	123.712
Avansuri	909	920.427
TOTAL	78.804.471	63.286.325

Valorile juste ale creanțelor comerciale și de altă natură clasificate ca fiind credite și creanțe nu diferă semnificativ de valorile lor contabile.

La 31 decembrie 2021 societatea are înregistrate ajustari pentru creante comerciale reprezentand sold clienti care e improbabil a mai fi incasat de catre societate.

Societatea aplică abordarea simplificată IFRS 9 pentru a măsura pierderile de credit anticipate, utilizând o provizion de pierdere a creditului preconizată pe durata de viață a creanțelor comerciale și a activelor contractuale. Pentru a măsura pierderile de credit așteptate în mod colectiv, creanțele comerciale și activele contractuale sunt grupate pe baza unui risc de credit similar și a unui proces de îmbătrânire similar.

Ratele de pierderi așteptate se bazează pe pierderile istorice înregistrate de Societate pe parcursul perioadei de trei ani anterioare încheierii perioadei. Ratele istorice de pierdere sunt apoi ajustate pentru informații actuale și prospective privind factorii macroeconomici care afectează clienții Societății.

Fluctuațiile provizionului Societății pentru deprecierea creanțelor comerciale sunt după cum urmează:

Ajustari clienti si debitori	31-Dec-20	31-Dec-21
La inceputul perioadei	2.717.651	6.083.676
Constituie in timpul anului	3.624.147	55.960
Costuri in perioada cu creante inrecuperabile	0	0
Anulare ajustari	258.122	653.569
La sfarsitul perioadei	6.083.676	5.486.067

COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
 pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

15. NUMERAR SI ECHIVALENTE NUMERAR

Descriere	31-Dec-20	31-Dec-21
Disponibil in banca	2.790.028	816.812
Numerar si echivalente numerar	18.589	40.528
TOTAL	2.808.617	857.340

16. DATORII COMERCIALE SI DE ALTA NATURA

	Descriere	31-Dec-19	31-Dec-21
1	Datorii comerciale – furnizori terti	63.173.812	59.226.716
2	Datorii in legatura cu salariatii	1.537.179	1.498.026
3	Datorii leasing	0	0
4	Datorii comerciale - furnizori grup (Nota 17)	30.790	0
5	Furnizori de imobilizari	1.037.809	1.037.809
6	Alti creditor	2.243.382	2.242.927
7	Imprumuturi de la partile afiliate si terti (Nota 17)	241.189.245	241.189.245
8	Dobanzi aferente imprumuturilor de la partile afiliate si terci (Nota 17)	160.843	400.466
	Total datorii cu exceptia creditelor si imprumuturilor clasificate drept datorii financiare	309.373.060	305.595.189
9	Avansuri	4.905.613	431.553
	Total datorii comerciale si similare	314.278.673	306.026.742
10	Impozite si taxe	206.212.657	202287.722
10.1	- TVA	123.980.705	113.095.770
10.2	- Taxe si contributii sociale	72.501.486	74.597.002
10.3	- alte taxe	9.730.466	14.594.950

Din volumul total al datoriilor comerciale si de alta natura la 31.12.2021, suma de 298.219.948 lei reprezintă datorii anterioare datei deschiderii procedurii insolvenței (22.02.2013) ce urmeaza a fi achitate conform capitolul VII al planului de reorganizare confirmat.

COS Targoviste, in perioada anului 2021, a adoptat masura opririi activitatii de productie si din necesitatea de a nu creste datoriile curente, astfel fiind o masura fortata, insa sustinuta de conducere pe motive economice. Eforturile manageriale s-au concentrate catre gasirea de solutii si mecanisme prin care sa se stinga amiabil creantele creditorilor curenti nascute in perioada de dupa intrarea societatii in insolventa.

COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
 pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

17. PARTI AFILIATE

Tranzactiile si soldurile cu entitati descrise sunt prezentate in tabelele de mai jos:

- Vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate

	31 decembrie 2020	Sold la 31.12.2020	31 decembrie 2021	Sold la 31.12.2021
Entitati afiliate				
Alte parti legate:				
- Entitati din cadrul grupului, din care:	8.634.292	74.809.611	5.945	59.645.361
Laminorul SA Braila – in faliment	0	30.404	0	30.404
Ductil Steel SA Buzau – in faliment	8.381.179	74.657.896	5.945	59.614.957
East Europe Metal Concept SRL Bucuresti (fosta Mechel East Division Metalurgical Targoviste)	253.113	121.311	0	0
Total	8.634.292	74.809.611	5.945	59.645.361

- Achizitii de bunuri si servicii

	31 decembrie 2020	Sold la 31.12.2020	31 decembrie 2021	Sold la 31.12.2021
Alte parti legate:				
-alte parti legate (entitati din cadrul grupului), din care :	6.200.021	11.109	124.256	0
Ductil Steel SA Buzau – in faliment	6.113.084	11.109	124.256	0
East Europe Metal Concept SRL Bucuresti (fosta Mechel East Division Metalurgical Targoviste)	66.937	0	0	0
Laminorul SA Braila – in faliment	0	0	0	0
Total	6.200.021	11.109	124.256	0

COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
 pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

- Sold la 31.12.2020 si 31.12.2021 imprumuturi primite de la entitatile afiliate si terti

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Principal	Dobanda de plata la 31 decembrie 2020 (RON)	Soldul creditului la 31 decembrie 2020 (RON)	Dobanda de plata la 31 decembrie 2021 (RON)	Soldul creditului la 31 decembrie 2021 (RON)
Total de la entitatile legate in virtutea intereselor de participare										
Imprumut de la alte companii din cadrul grupului							160.843	5.990.581	0	0
INVEST NIKAROM	CAPITAL DE LUCRU	18.12.2015	18.12.2018	4%	RON	8.000.000	160.843	5.990.581	0	0
Imprumut de la terti							0	235.198.664	400.466	241.189.245
ALPHARD FINANCIAL CORP.	CAPITAL DE LUCRU	07.03.2014	-	-	RON	233.500.729	0	230.937.269	0	230.937.269
ALPHARD FINANCIAL CORP.	CAPITAL DE LUCRU	28.03.2021	-	4%	RON	5.990.581	0	0	400.466	5.990.581
SC INDUSTRIA SARMEI CAMPIA TURZII	CAPITAL DE LUCRU	27.04.2011	25.04.2013	8%	RON	15.190.204	0	4.261.395	0	4.261.395
Total general						262.681.514	160.843	241.189.245	400.466	241.189.245

18. IMPRUMUTURI BANCARE

La 31.12.2021 SC COS Targoviste SA nu inregistreaza imprumuturi bancare.

19. IMPOZIT PE PROFIT AMANAT

Societate nu a calculat impozit pe profitul amanat avand in vedere pierderile fiscale cumulate din perioada 2017 – 2021 pe care nu estimeaza ca le poate recupera din profiturile viitoare.

COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
 pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

20. PROVIZIOANE

Variatia provizioanelor este prezentata in tabelul urmatoar:

	Provizioane pentru litigii	Provizioane pentru garantii	Provizioane pentru restructurare	Provizioane pentru pensii si obligatii	Provizioane pentru impozite	Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	Total
31-Dec-19	0	0	0	0	0	679.486	679.486
Constituiiri in perioada	0	0	0	0	0	876.155	876.155
Utilizari in perioada	0	0	0	0	0	679.486	679.486
31-Dec-20	0	0	0	0	0	876.155	876.155
Constituiiri in perioada	0	0	0	0	0	434.981	434.981
Utilizari in perioada	0	0	0	0	0	876.155	876.155
31-Dec-21	0	0	0	0	0	434.981	434.981

21. CAPITAL SOCIAL

Capitalul social subscris al societatii la 31 decembrie 2021 este de 172.125.307,50 lei, valoare nominală a unei acțiuni COS TÂRGOVIȘTE S.A. este de 2,50 lei/acțiune, numărul total de acțiuni emise de societate rămâne de 68.850.123 acțiuni, structura sintetică a acționariatului COS TÂRGOVIȘTE S.A. rezultată fiind următoarea :

- Societatea are un numar de 68.850.123 actiuni care confera drepturi egale actionarilor societatii. SC COS Targoviste SA nu a emis actiuni care sa ofere drepturi preferentiale actionarilor detinatori.

22. REZERVE

Rezervele includ urmatoarele componente:

Descriere	31-Dec-20	31-Dec-21
Rezerve reevaluare mijloace fixe	3.133.782	3.133.782
Rezerve legale	14.466.054	14.466.054
Alte rezerve	224.873.763	224.873.763
TOTAL	242.473.599	242.473.599

În cele ce urmează se descrie natura și scopul fiecărei rezerve din cadrul capitalului propriu:

Rezerva	Descriere și scop
Rezerve reevaluare mijloace fixe	Daca valoarea contabila a unei imobilizari corporale este majorata ca rezultat al reevaluarii, atunci cresterea trebuie recunoscuta în alte elemente ale rezultatului global si cumulata în capitalurile proprii, cu titlu de surplus din reevaluare. Rezervele din reevaluare nu pot fi distribuite si nu pot fi utilizate la majorarea capitalului social.
Rezerve legale	Conform Legii 31/1990 în fiecare an se preia cel puțin 5% din profit pentru formarea fondului de rezervă, până ce acesta atinge minimum a cincea parte din capitalul social.
Alte rezerve	Alte rezerve includ la 31 dec 2021 scutirile la plata acordate in baza Ordinelor comune ca urmare a privatizarii in suma de 219.645.515 lei, precum si profitul net aferent anilor 1999 si 2000 in suma de 5.228.208 lei, repartizat ca sursa de finantare pentru investitii

COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
 pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

23. REZULTATUL REPORTAT

Rezultatul reportat include urmatoarele componente:

Descriere	31-Dec-20	31-Dec-21
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	(797.980.466)	(860.308.065)
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29	1.785.403	1.785.403
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(35.032.375)	(34.917.972)
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS, mai puțin IAS 29	(7.038)	(7.038)
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	(2.362.735.307)	(2.362.735.307)
Rezultat reportat surplus reserve din reevaluare	120.943	120.943
Rezultatul reportat provenit din utilizarea valorii juste drept cost presupus	192.651.013	192.651.013
TOTAL	(3.001.197.827)	(3.063.411.023)

24. REZULTATUL EXERCITIULUI

La data de 31.12.2021 rezultatul exercitiului se prezinta astfel:

Descriere	31-Dec-20	31-Dec-21
Rezultatul exercitiului	(62.327.599)	(27.844.540)
TOTAL	(62.327.599)	(27.844.540)

25. REPARTIZAREA PROFITULUI

Nu este cazul .La 31.12.2021 societatea inregistreaza pierdere contabila .

26. DATORII CONTINGENTE

Litigii

Avand in vedere ca societatea se afla in procedura insolventei incepand cu data de 22.02.2013, in temeiul art.36 din Legea 85/2006 - privind procedura insolventei, toate litigiile in care societatea are calitatea de parat pentru creante comerciale aferente perioadei de dinaintea deschiderii procedurii insolventei si executarile silitе pornite impotriva societatii, aflate pe rolul instantelor judecatoresti sau executorilor judecatoresti la data deschiderii procedurii de insolventa, s-au suspendat de drept. Exceptie au facut litigiile de munca (contestatii la deciziile de concediere/sanctionare disciplinara, actiuni privind contestarea grupei de munca). Sunt pe rolul instantelor dosare aferente procedurii insolventei precum si dosare in care societatea are calitatea de reclamant avand ca obiect pretentii comerciale si civile.

Sunt pe rolul instantelor: dosarul de insolventa 1906/120/2013, o contestatie impotriva masurilor administratorului judiciar consemnate in Raporttul de activitate nr. 47, o contestatie impotriva masurilor administratorului judiciar consemnate in Raporttul de activitate nr. 48, o contestatie impotriva Hotararii Adunarii Creditorului consemnata in Procesul Verbal nr. 287/09.03.2022, mai multe contestatii la masura administratorului judiciar de a nu fi dat curs cererilor de plata creante curente aferente perioadei de observatie si reorganizare. De asemenea, sunt pe rolul diferitelor instante judecatoresti si dosare in care societatea are calitatea de reclamant avand ca obiect, pretentii comerciale si civile.

27. INFORMATII REFERITOARE LA AUDITAREA SITUATIILOR FINANCIARE

Auditul financiar pentru exercitiul financiar 2021 a fost efectuat de SC PROF CONSULT SRL. Auditorul a prestat exclusiv servicii de audit financiar, in baza scrisorii de angajament.

28. EVENIMENTE ULTERIOARE

Asa cum s-a precizat in Nota 1 – Informatii generale, prin hotărârea 66 din 23.02.2022 pronunțată în dosarul 695/42/2021, Curtea de Apel Ploiesti a admis apelurile declarate impotriva Hotararii Intermediare nr. 204/30.06.2021 pronunțată de Tribunalul Dâmbovita în dosarul nr. 1906/120/2013, sentința prin care judecătorul sindic a respins cererea de confirmare a modificarii planului de reorganizare și a dispus începerea procedurii falimentului debitoarei COS Târgoviște SA, luand act de renuntarea creditoarei DISTRIBUTIE NERGIE ELECTRICA SA la judecarea cererii de deschidere a procedurii falimentului subscrisei și anulând în parte sentința atacată, cu privire la măsura deschiderii procedurii falimentului asupra debitoarei COS Târgoviște SA. Astfel societatea a revenit in procedura reorganizării judiciare conform Planului de reorganizare confirmat de judecatorul sindic prin Sentința civilă nr. 417/04.12.2019 a Tribunalului Dâmbovița și publicata în BPI nr. 24554/24.12.2019.

In luna octombrie 2021 a fost depusa la administratorul judiciar al societatii oferta de Achizitie Angajanta, datata 22 octombrie 2021 inaintata de AFV ACCIAIERIE BELTRAME SpA, respectiv compania-mama a Grupului AFV BELTRAME Italia, cu sediul inregistrat in Vicenta (VI), Viale Della Scienza 81, CAP 36100 avand ca obiect achizitia activelor productive/operationale (activele functionale) ale COS Targoviste, la un pret determinat, respectiv 38.300.000 EUR (fara TVA), platibil in termen de 30 de zile de la indeplinirea conditiilor suspensive mentionate in respectiva Oferta, in conformitate cu prevederile

COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Planului de reorganizare aprobat de Adunarea Creditorilor COS Targoviste din data de 24.10.2019 si confirmat de judecatorul sindic prin Sentinta civila nr. 417/04.12.2019 si publicata in BPI nr. 24554/24.12.2019.

Administratorul judiciar a convocat adunarea creditorilor in vederea prezentarii si aprobarii ofertei de achizitie angajanta, data de 22 octombrie 2021 inaintata de AFV ACCIAIERIE BELTRAME SpA, respectiv compania-mama a Grupului AFV BELTRAME Italia pentru data de 05.11.2021.

Adunarea creditorilor din data de 05.11.2021 a aprobat oferta AFV ACCIAIERIE BELTRAME SpA pentru achizitia activelor productive/operationale (activul functionale) ale COS Targoviste conform Planului de reorganizare aprobat de Adunarea Creditorilor COS Targoviste din data de 24.10.2019 si confirmat de judecatorul sindic prin Sentinta civila nr. 417/04.12.2019 a Tribunalului Dambovita si publicata in BPI nr. 24554/24.12.2019 si mandatarea administratorului judiciar si a administratorului special in vederea negocierii conditiilor suspensive din oferta, a bunurilor care compun activul functional, a termenilor si conditiilor Contractului de Vanzare Cumparare care urmeaza a se incheia in vederea transferului de active, cu exceptia pretului care nu poate fi sub suma de 38.300.000 euro , precum si a termenului de plata care nu poate depasi 30 de zile de la data indeplinirii conditiilor suspensive astfel cum vor fi agreeate si mentionate in Contractul de Vanzare Cumparare, procesul verbal al adunarii nr. 1745/05.11.2021 fiind publicat in BPI nr. 18851/08.11.2021.

Pe rolul Tribunalului Dambovita s-a inregistrat o contestatie impotriva masurii administratorului judiciar consemnata in raportul de activitate nr. 47, respectiv neconvocarea adunarii creditorilor pentru a vota si asupra ofertei formulata de societatea LIBERTY GALATI SA, ce formeaza obiectul dosarului nr. 3931/120/2021. Prin Sentinta Civila nr.36/2022 Tribunalul Dambovita a respins contestatia, hotararea nefiind definitiva.

Pentru punerea in aplicare a hotărârii Adunării creditorilor din data de 05.11.2021, în data de 07.01.2022 a fost semnat Contractul Cadru de Vânzare – Cumpărare între COS Târgoviște SA și AFV ACCIAIERIE BELTRAME SpA, plata prețului de 38.300.000 Euro, fara TVA și transferul proprietății activelor funcționale urmând a se face la data finalizării, respectiv îndeplinirea condițiilor suspensive și acțiunilor înainte de finalizare, elementele contractului fiind detaliate în cadrul Raportului 48 al administratorului judiciar publicat în BPI nr. 1183 din 21.01.2022. Împotriva Raportului 48 al administratorului judiciar a fost formulată contestație de LIBERTY GALATI SA ce face obiectul dosarului 336/120/2022 aflat pe rolul Tribunalului Dâmbovița cu termen de judecată pe 12.04.2022 și de Carmeuse Holding SRL ce face obiectul dosarului 217/120/2022 care a avut termen de judecată în data de 15.03.2022 cand instanta a luat act de renuntarea la judecata a reclamantei contestatoare.

Avand in vedere evolutia demersurilor de preluare a activului functional de catre investitorul italian si aspectele contestate in cadrul dosarelor aflate pe rolul instantelor, pentru data de 09.03.2022 administratorul judiciar a convocat Adunarea Creditorilor in vederea aprobarii efectuării plății pretului aferent activului functional si confirmării respectării opțiunii creditorilor in ceea ce priveste modalitatea de vanzare a activului functional, incheierii actului aditional la Contractul cadru de vanzare-cumparare incheiat la data de 07.01.2022, avand in vedere renuntarea cumparatorului la indeplinirea conditiilor suspensive si incheierii contractului de ipoteca imobiliara asupra activului functional care sa garanteze restituirea pretului de catre debitoare in eventualitate ca vanzarea activului functional catre aceasta ofertanta va fi desfiintata ulterior plății pretului. Adunarea creditorilor, conform Hotararii nr. 287/09.03.2022 publicata in BPI 4346/10.03.2022 a aprobat aspectele supuse votului conform ordinii de zi din convocatorul publicat in BPI 3893/03.03.2022. Impotriva Hotararii Adunarii Creditorilor din 09.03.2022 este formulată o contestatie de către

COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

creditoarea CRIOMEK SA, contestatie ce face obiectul dosarului nr. 736/120/2022 aflat in procedura de regularizare pe rolul Tribunalului Dambovita. La data de 15.03.2022 societatea a fost notificata despre faptul ca societatea LIBERTY SINERGIES CEE SRL a preluat prin cesiune de creanta, creanta detinuta de creditoarea chirografara CRIOMEK SA impotriva subscrisei.

În acord cu prevederile Contractul cadru de vânzare-cumpărare semnat la data de 07.01.2022, in data de 18.02.2022 societatea a fost notificată cu privire la cesionarea de către AFV ACCIAIERIE BELTRAME SpA către Donalam SRL Calarasi, societate afiliată AFV ACCIAIERIEBELTRAME SpA drepturile și obligatiile din Contractul cadru de vânzare-cumpărare semnat la data de 07.01.2022.

In conformitate cu Hotararea Adunarii Creditorilor din 09.03.2022, în data de 11.03.2022 între debitoarea COS Târgoviște SA și DONALAM SRL, au fost incheiate Actul adițional la Contractul cadru de vânzare - cumpărare cu privire la activele funcționale aflate în proprietatea debitoarei din data de 07.01.2022, Contractul de vanzare cumparare imobile autentificat sub nr. 300/11.03.2022 la SPN Berevoianu și Asociatii din București, Certificatul de finalizare al Contractului cadru de vânzare - cumpărare cu privire la activele funcționale aflate în proprietatea debitoarei din data de 07.01.2022, Acordul privind obligatiile de mediu și contractele de ipotecă mobilă și imobiliară autentificat sub nr.299/11.03.2022 la SPN Berevoianu și Asociatii din București, pentru scopul garantării obligației viitoare eventuale de restituire de către Garantul Ipotecar COS Târgoviște SA a Prețului de Achiziție și a TVA aferentă Prețului de Achiziție plătit de către Creditorul Ipotecar DONALAM SRL, sub condiția suspensivă ca Contractul Cadru sau Contractul Cadru și Contractul de Vânzare-Cumpărare Imobile, să fie, din orice motiv, anulate, desființate sau rezoluționate, ori lipsite în orice mod de eficacitate, fie și în baza pronunțării unei hotărâri judecătorești în primă instanță, cu consecința repunerii Părților în situația anterioară, ca urmare a admiterii unei opoziții, contestații, acțiuni judiciare sau extrajudiciare formulate în cadrul procedurii insolvenței a Vânzătorului sau în afara acesteia.

Cumparatorul DONALAM SRL a achitat în data de 11.03.2022 prețul de achiziție în cuantum de 38.300.000 Euro, reprezentând echivalentul sumei totale de 189.539.040 lei la cursul de schimb 1 EUR = 4,9488 lei comunicat de Banca Națională a României la data de 10.03.2022 și valabil la Data Finalizării, precum și TVA aferent prețului de achiziție cu privire la echipamente și stocuri în cuantum de 4.042.459 Euro, reprezentând echivalentul sumei totale de 20.005.321 lei, după cum urmează:

- Suma de 17.023.900 Euro, echivalentul sumei de 84.247.876 lei reprezinta pretul aferent transferului dreptului de proprietate asupra imobilelor;

- Suma de 21.276.100 Euro, echivalentul sumei de 105.291.164 lei reprezinta pretul aferent transferului dreptului de proprietate asupra echipamentelor și stocurilor și TVA aferent Prețului de Achiziție cu privire la echipamente și stocuri în cuantum de 4.042.459 Euro, reprezentând echivalentul sumei totale de 20.005.321 lei, total 125.296.485 lei.

La aceeași dată 11.03.2022 a fost încheiat între COS Târgoviște SA și DONALAM SRL Contractul de închiriere Statia de Tratare a Apei aflată în proprietate de COS Târgoviște SA, stație care deservește activele funcționale preluate de DONALAM SRL în conformitate cu Autorizația de Gospodărie a Apelor nr. 165/27.11.2017 și cu Autorizația Integrată de Mediu

COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

nr. 5/18.02.2013, revizuită în data de 03.10.2016. Stația de Tratare a Apei este necesară pentru exploatarea Activului Funcțional în conformitate cu destinația acestora din perspectiva alimentării cu apă și evacuării apelor uzate și nu a facut parte din activele vândute către DONALAM SRL, iar închirierea Stației de Tratare a Apei de către Proprietar corespunde Planului de Reorganizare din octombrie 2019, aprobat de Adunarea Creditorilor din data de 24.10.2019 și confirmat de judecătorul sindic prin Sentința Civilă nr. 417 / 04.12.2019 a Tribunalului Dâmbovița, în dosarul nr. 1906/120/2013.

În conformitate cu hotărârea adunării creditorilor din data de data de 05.11.2021, în data de 14.03.2022 au fost autentificate notarial contracte de vanzare - cumparare cu creditori curenți cu care se încheiaseră convenții de dare în plată, prin care au fost date în plată pentru stingerea datoriilor curente active constând în teren, clădiri, și echipamente care nu făceau parte din activul funcțional aferent activității de producție.

Având în vedere că la începutul anului curent 2022, a intervenit vânzarea activului funcțional deținut de societate constând în teren, clădiri, construcții speciale, echipamente și stocuri aferente activității de producere a oțelului și încheierea contractelor de dare în plată către creditori curenți prin care au fost date în plată pentru stingerea datoriilor curente active constând în teren, clădiri, și echipamente care nu făceau parte din activul funcțional aferent activității de producție, în continuare societatea va asigura activități de întreținere și administrative în vederea asigurării conservării și protecției bunurilor societății rămase în proprietate, urmând a obține venituri din vânzarea sau închirierea acestora, în aplicarea măsurilor din Planul de reorganizare confirmat.

29. POLITICI CONTABILE

29.1 Declaratia de conformitate

Prezentele situații financiare au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, Interpretările și Standardele Internaționale de Contabilitate (colectiv numite "IFRS"-uri) emise de către Consiliul pentru Standardele Internaționale de Contabilitate ("IASB") așa cum sunt adoptate de Uniunea Europeană ("IFRS-uri adoptate").

Situațiile financiare separate au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”). Societatea a întocmit prezentele situații financiare în conformitate Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3781/2019 și Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor Contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Principalele politici contabile aplicate la întocmirea situațiilor financiare sunt stabilite mai jos. Politicile au fost aplicate consecvent tuturor anilor prezenți, exceptând cazul în care se menționează modificarea acestora justificat.

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS adoptate necesită utilizarea unor anumite estimări contabile cruciale. Este de asemenea necesar ca conducerea Societății să ia hotărâri legate de aplicarea politicilor contabile. Domeniile în care s-au luat și hotărâri și efectuat estimări semnificative în întocmirea situațiilor financiare și efectul acestora sunt arătate în cele ce urmează.

29.2 Bazele evaluarii

Situatiile financiare separate sunt intocmite pe baza conventiei costului istoric / amortizat cu exceptia imobilizarilor corporale prezentate la cost reevaluat prin utilizarea valorii juste drept cost presupus si a elementelor prezentate la valoarea justa, respectiv activele si datoriile financiare la valoarea justa prin contul de profit si pierdere si activele financiare disponibile pentru vanzare, cu exceptia acelor pentru care valoarea justa nu poate fi stabilita in mod credibil.

29.3 Moneda functionala si de prezentare

Conducerea Societatii considera ca moneda functionala, asa cum este definita aceasta de IAS 21 „Efectele variatiei cursului de schimb valutar”, este leul romanesc (LEI). Situatiile financiare separate sunt prezentate in LEI.

Tranzactiile realizate de Societate intr-o moneda alta decat moneda functionala sunt inregistrate la ratele in vigoare la data la care au loc tranzactiile. Activele si datoriile monetare in valuta sunt convertite la ratele in vigoare la data raportarii, cu exceptia activelor si datoriilor in valuta inregistrate inaintea deschiderii procedurii de insolventa, a caror convertire este la ratele de schimb in vigoare la aceasta data.

29.4 Evaluări și estimări contabile cruciale

Ca rezultat al incertitudinilor inerente activitatilor de productie si comerciale, multe elemente din situatiile financiare nu pot fi evaluate cu precizie, ci pot fi doar estimate. Estimarea implica raționamente bazate pe cele mai recente informații fiabile disponibile.

Utilizarea estimărilor rezonabile este o parte esențială a întocmirii situațiilor financiare și nu le subminează fiabilitatea.

O estimare poate necesita o revizuire dacă au loc schimbări privind circumstanțele pe care s-a bazat această estimare sau ca urmare a unor noi informații sau experiențe ulterioare. Prin natura ei, revizuirea unei estimări nu are legătură cu perioade anterioare și nu reprezintă corectarea unei erori in perioada curentă. Dacă există, efectul asupra perioadelor viitoare este recunoscut ca venit sau cheltuială în acele perioade viitoare.

Societatea efectuează anumite estimări și ipoteze cu privire la viitor. Estimările și judecatile sunt evaluate în mod continuu în baza experienței istorice și altor factori, inclusiv prognozarea de evenimente viitoare care sunt considerate a fi rezonabile în circumstanțele existente. Pe viitor, experiența concretă poate diferi de prezentele estimări și ipoteze. In continuare sunt prezentate exemple de evaluare, estimare, prezumții aplicate in cadrul societatii:

(a) Evaluarea investițiilor terenurilor și clădirilor deținute în proprietate

Societatea obține evaluări realizate de evaluatori externi pentru a determina valoarea justă a investițiilor sale imobiliare si clădirilor deținute în proprietate. Prezentele evaluări se bazează pe ipoteze ce includ venituri viitoare din închirieri, costuri de mentenanță anticipate, costuri viitoare de dezvoltare și rata de actualizare adecvată. Evaluatorii fac referire și la informațiile de pe piață legate de prețurile tranzacțiilor cu proprietăți similare.

(b) Ajustari pentru deprecierea creantelor

Evaluarea pentru depreciere a creantelor este efectuată la nivel individual si se bazeaza pe cea mai buna estimare a conducerii privind valoarea prezenta a fluxurilor de numerar care se asteapta a fi primite. Pentru estimarea acestor fluxuri, conducerea face anumite estimari cu

COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI. daca nu este mentionat altfel)

privire la situatia financiara a partenerilor. Fiecare activ depreciat este analizat individual. Precizia ajustarilor depinde de estimarea fluxurilor de numerar viitoare.

(c) Proceduri judiciare

Societatea revizuieste cazurile legale nesolutionate urmarind evolutiile in cadrul procedurilor judiciare si situatia existenta la fiecare data a raportarii, pentru a evalua provizioanele si prezentările din situatiile sale financiare. Printre factorii luați în considerare la luarea deciziilor legate de provizioane sunt natura litigiului sau pretențiilor și nivelul potențial al daunelor în jurisdicția în care se judecă litigiul, progresul cazului (inclusiv progresul după data situațiilor financiare dar înainte ca respectivele situații să fie emise), opiniile sau părerile consilierilor juridici, experiența în cazuri similare și orice decizie a conducerii Societatii legată de modul în care va răspunde litigiului, reclamației sau evaluării.

(d) Estimari contabile de cheltuieli

Exista situatii obiective in care pana la data inchiderii unor perioade fiscale sau pana la data inchiderii unui exercitiu financiar nu se cunosc valorile exacte ale unor cheltuieli angajate de catre companie (ex: campanii de marketing-vanzari de promovare produse si stimulare a vanzarilor). Pentru aceasta categorie de cheltuieli se vor face preliminar de cheltuieli, care vor fi corectate in perioadele urmatoare cand se va produce si iesirea de fluxuri de numerar. Estimările de cheltuieli, pe fiecare categorie de cheltuieli, vor fi efectuate de catre persoane cu experienta in tipul de activitate care a generat acea cheltuieli.

(e) Impozitare

Sistemul de impozitare din Romania este intr-o faza de consolidare si armonizare cu legislatia europeana. Totusi, inca exista interpretari diferite ale legislatiei fiscale. In anumite situatii, autoritatile fiscale pot trata in mod diferit anumite aspecte, procedand la calcularea unor impozite si taxe suplimentare si penalitatilor de intarziere aferente .In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificare fiscala timp de 5/7 ani. Conducerea Societatii considera ca obligatiile fiscale incluse in situatiile financiare sunt adecvate.

29.5Prezentarea situatiilor financiare separate

Societatea a adoptat o prezentare bazata pe lichiditate in cadrul situatiei pozitiei financiare si o prezentare a veniturilor si cheltuielilor in functie de natura lor in cadrul situatiei rezultatului global, considerand ca aceste metode de prezentare ofera informatii care sunt credibile si mai relevante decat cele care ar fi fost prezentate in baza altor metode permise IAS 1 "Prezentarea situatiilor financiare".

29.6Imobilizări necorporale achizitionate

Evidenta imobilizarilor necorporale se realizeaza conform IAS 38 "Imobilizări necorporale "si IAS 36 "Deprecierea activelor ". Imobilizările necorporale dobândite extern sunt recunoscute inițial la cost și ulterior amortizate în liniar pe parcursul duratei economice utile a acestora.

Cheltuielile aferente achiziționării de brevete, drepturi de autor, licențe, mărci de comerț sau fabrică și alte imobilizări necorporale recunoscute din punct de vedere contabil, cu excepția cheltuielilor de constituire, a fondului comercial, a imobilizărilor necorporale cu durată de

COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

viață utilă nedeterminată, încadrate astfel potrivit reglementărilor contabile, se recuperează prin intermediul deducerilor de amortizare liniară pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, după caz. Cheltuielile aferente achiziționării sau producerii programelor informatice se recuperează prin intermediul deducerilor de amortizare liniară pe o perioadă de 3 ani.

Imobilizări corporale

Imobilizările corporale sunt elemente corporale care:

- a) sunt deținute în vederea utilizării pentru producerea sau prestarea de bunuri sau servicii, pentru a fi închiriate terților sau pentru a fi folosite în scopuri administrative; și
- b) se preconizează a fi utilizate pe parcursul mai multor perioade

Recunoaștere:

Costul unui element de imobilizări corporale trebuie recunoscut ca activ dacă și numai dacă:

- a) este probabilă generarea pentru entitate de beneficii economice viitoare aferente activului; și
- b) costul activului poate fi evaluat în mod fiabil.

Evaluarea după recunoaștere

După recunoașterea ca activ, un element de imobilizări corporale este contabilizat la costul său minus orice amortizare acumulată și orice pierderi acumulate din depreciere.

După recunoașterea ca activ, un element de imobilizări corporale a cărui valoare justă poate fi evaluată în mod fiabil este contabilizat la o valoare reevaluată, aceasta fiind valoarea sa justă la data reevaluării minus orice amortizare acumulată ulterior și orice pierderi acumulate din depreciere.

Reevaluările sunt efectuate cu suficientă regularitate pentru a se asigura că valoarea contabilă nu se deosebește semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la finalul perioadei de raportare.

Valoarea justă a terenurilor și clădirilor este determinată în general pe baza probelor de pe piață, printr-o evaluare efectuată în mod normal de evaluatori profesioniști calificați. Valoarea justă a elementelor de imobilizări corporale este în general valoarea lor pe piață determinată prin evaluare.

Atunci când un element de imobilizări corporale este reevaluat, orice amortizare cumulată la data reevaluării este eliminată din valoarea contabilă brută a activului, iar valoarea netă este recalculată la valoarea reevaluată a activului.

Dacă un element de imobilizări corporale este reevaluat, atunci întreaga clasă de imobilizări corporale din care face parte acel element este reevaluată.

Dacă valoarea contabilă a unei imobilizări necorporale este majorată ca rezultat al reevaluării, atunci creșterea este recunoscută în alte elemente ale rezultatului global și acumulată în capitalurile proprii cu titlu de surplus din reevaluare. Cu toate acestea, majorarea trebuie recunoscută în profit sau pierdere în măsura în care aceasta compensează o descreștere din reevaluarea aceluiași activ recunoscut anterior în profit sau pierdere.

Dacă valoarea contabilă a unui activ este diminuată ca urmare a unei reevaluări, această diminuare trebuie recunoscută în profit sau pierdere. Cu toate acestea, reducerea trebuie recunoscută în alte elemente ale rezultatului global în măsura în care surplusul din reevaluare prezintă un sold creditor pentru acel activ. Reducerea recunoscută în alte elemente ale

COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

rezultatului global micșorează suma acumulată în capitalurile proprii cu titlu de surplus din reevaluare.

Surplusul din reevaluare inclus în capitalurile proprii aferent unui element de imobilizări corporale este transferat direct în rezultatul reportat atunci când activul este derecunoscut. Transferurile din surplusul din reevaluare în rezultatul reportat nu se efectuează prin profit sau pierdere.

Dacă există, efectele impozitelor asupra profitului rezultate din reevaluarea imobilizărilor corporale sunt recunoscute și prezentate în conformitate cu IAS 12 Impozitul pe profit.

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe care au fost efectuate pentru a restabili sau mentine valoarea acestor active, au fost recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuării lor, in timp ce inlocuirea componentelor de baza ale echipamentelor tehnologice si reparatiile capitale au fost capitalizate si amortizate pe perioada ramasa.

Amortizare

Valoarea amortizabilă a unui activ este alocată în mod sistematic pe durata sa de viață utilă. Amortizarea unui activ începe când acesta este disponibil pentru utilizare, adică atunci când se află în amplasamentul și starea necesare pentru a putea funcționa în maniera dorită de conducere.

Metoda de amortizare utilizată reflecta ritmul preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare ale activului de către entitate.

Terenul deținut în proprietate nu este amortizat.

Pentru mijloacele fixe amortizabile societatea utilizeaza, din punct de vedere contabil, metoda de amortizare liniara. Duratele de amortizare sunt determinate de catre o comisie interna de specialitate conform procedurilor interne ale companiei. Mai jos este o scurta prezentare a duratelor de viata a mijloacelor fixe pe categorii mai importante de bunuri:

Categorie	Durata de viata
Cladiri si constructii	16-60 ani
Echipamente si instalatii	9-24 ani
Mijloace de transport	4- 9 ani
Tehnica de calcul	2- 4 ani
Mobilier si echipament de birou	3- 24 ani

Deprecierea

Pentru a determina dacă un element de imobilizări corporale este depreciat, o entitate aplică IAS 36 Deprecierea activelor. La sfârșitul fiecărei perioade de raportare, entitatea estimează dacă există indicii ale deprecierei activelor. În cazul în care sunt identificate astfel de indicii, entitatea estimează valoarea recuperabilă a activului.

Dacă și numai dacă valoarea recuperabilă a unui activ este mai mică decât valoarea sa contabilă, valoarea contabilă a activului va fi redusă pentru a fi egală cu valoarea recuperabilă. O astfel de reducere reprezintă o pierdere din depreciere. O pierdere din depreciere este recunoscută imediat în profitul sau în pierderea perioadei, cu excepția situațiilor în care activul este raportat la valoarea reevaluată, în conformitate cu prevederile unui alt Standard (de exemplu, în conformitate cu modelul de reevaluare din IAS 16 Imobilizări corporale). Orice

pierdere din depreciere în cazul unui activ reevaluat este considerată ca fiind o descreștere generată de reevaluare.

29.7 Active financiare- IAS 39 Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare

Evaluarea inițială a activelor financiare și a datoriilor financiare

Atunci când un activ financiar sau o datorie financiară este recunoscut(ă) inițial, o entitate îl (o) evaluează la valoarea sa justă plus, în cazul unui activ financiar sau al unei datorii financiare care nu este la valoarea justă prin profit sau pierdere, costurile tranzacției care pot fi atribuite direct achiziției sau emiterii activului financiar sau datoriei financiare.

Evaluarea ulterioară a activelor financiare

Din punct de vedere al evaluării unui activ financiar după recunoașterea inițială, Societatea clasifică activele sale financiare în următoarele categorii:

I. Un activ financiar sau o datorie financiară evaluat(ă) la valoarea justă prin profit sau pierdere este un activ financiar sau o datorie financiară care întrunește oricare dintre următoarele condiții:

- (a) este clasificat(ă) drept deținut(ă) în vederea tranzacționării. Un activ financiar sau o datorie financiară este clasificat(ă) drept deținut(ă) în vederea tranzacționării dacă este:
 - (i) dobândit sau suportat în principal în scopul vânzării sau reachiziționării la termenul cel mai apropiat;
 - (ii) la recunoașterea inițială face parte dintr-un portofoliu de instrumente financiare identificate gestionate împreună și pentru care există dovezi ale unui tipar real recent de urmărire a profitului pe termen scurt; sau
 - (iii) un instrument derivat (cu excepția unui instrument derivat care este un contract de garanție financiară sau un instrument desemnat și eficace de acoperire împotriva riscurilor).

Împrumuturile și creanțele sunt active financiare nederivate cu plăți fixe sau determinabile și care nu sunt cotate pe o piață activă, altele decât:

- a) cele pe care entitatea intenționează să le vândă imediat sau în scurt timp, care trebuie clasificate drept deținute în vederea tranzacționării, și cele pe care entitatea, la recunoașterea inițială, le desemnează la valoarea justă prin profit sau pierdere;
- b) cele pe care entitatea, la recunoașterea inițială, le desemnează drept disponibile în vederea vânzării; fie
- c) cele pentru care deținătorul s-ar putea să nu recupereze în mod substanțial toată investiția inițială, din altă cauză decât deteriorarea creditului, care trebuie clasificate drept disponibile în vederea vânzării.

În această categorie sunt incluse creanțele comerciale și de altă natură

Activele financiare disponibile în vederea vânzării sunt acele active financiare nederivate care sunt desemnate drept disponibile în vederea vânzării sau care nu sunt clasificate drept împrumuturi și creanțe, investiții păstrate până la scadență sau active financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere.

În această categorie sunt incluse investițiile în acțiuni cotate.

Societatea nu deține investiții păstrate până la scadență și nu deține sau nu a clasificat active financiare sau datorii financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere.

Câștiguri și pierderi

Un câștig sau o pierdere dintr-un activ financiar disponibil în vederea vânzării este recunoscut la Alte elemente ale rezultatului global, cu excepția pierderilor din deprecieri. Dividendele pentru un instrument de capitaluri proprii disponibil pentru vânzare sunt recunoscute în profit sau pierdere atunci când dreptul entității de a primi plata este stabilit.

Atunci când o scădere a valorii juste a unui activ financiar disponibil în vederea vânzării a fost recunoscută la alte elemente ale rezultatului global și există dovezi obiective că activul este depreciat, pierderea cumulată care a fost recunoscută la alte elemente ale rezultatului global trebuie reclassificată din capitalurile proprii în profit sau pierdere ca ajustare din reclassificare, chiar dacă activul financiar nu a fost derecunoscut.

Valoarea pierderii cumulate care este înlăturată din capitalurile proprii și recunoscută în profit sau pierdere trebuie să fie diferența dintre costul de achiziție (net de orice plată a principalului și de amortizare) și valoarea justă actuală, minus orice pierdere din deprecieri pentru acel activ financiar recunoscută anterior în profit sau pierdere.

Dacă, într-o perioadă ulterioară, valoarea justă a unui instrument de datorie clasificat drept disponibil în vederea vânzării crește și acea creștere poate fi legată în mod obiectiv de un eveniment care apare după ce pierderea din deprecieri a fost recunoscută în profit sau pierdere, pierderea din deprecieri este reluată, iar suma reluării recunoscută în profit sau pierdere.

Numerarul și echivalentele de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar includ casa, depozitele la vedere la bănci, alte investiții foarte lichide pe termen scurt cu date originale de scadență de trei luni sau mai puțin de trei luni, și – în scopul situației fluxurilor de numerar - descoperiri de cont.

29.8 Bunuri în sistem de leasing – respecta prevederile IAS 17 Contracte de leasing

Atunci când toate riscurile și beneficiile incidentale proprietății asupra unui bun în sistem de leasing au fost transferate Societății (“leasing financiar”), activul este tratat ca și cum ar fi fost achiziționat direct. Suma recunoscută inițial ca un activ este valoarea cea mai mică dintre valoarea justă a proprietății închiriate și valoarea actuală a plăților minime de leasing pe perioada leasing-ului.

Angajamentul de leasing corespunzător este prezentat ca datorie. Plățile leasing-ului sunt analizate între capital și dobândă. Elementul pentru dobândă este înregistrat în situația rezultatului global pe perioada leasing-ului și este calculat astfel încât reprezintă o proporție constantă a datoriei leasing-ului.

Atunci când toate riscurile și beneficiile incidentale proprietății nu au fost transferate Societății (“leasing operațional”), totalul chiriilor plătibile conform cu contractul de leasing sunt înregistrate în situația rezultatului global în liniar pe perioada leasing-ului. Totalul beneficiilor stimulentele de leasing este recunoscut ca o reducere a cheltuielilor cu chiria liniar pe perioada leasing-ului.

29.9 Investiții imobiliare – IAS 40

O investiție imobiliară este recunoscută ca activ dacă și numai dacă:

- a) există probabilitatea ca beneficiile economice viitoare asociate investiției imobiliare să revină entității;
- b) costul investiției imobiliare poate fi evaluat în mod fiabil.

Societatea clasifica ca investiții imobiliare terenurile deținute pentru o utilizare viitoare încă nedeterminată.

O investiție imobiliară trebuie evaluată inițial la cost. Costurile de tranzacționare trebuie incluse în evaluarea inițială.

Costul unei investiții imobiliare cumpărate include prețul său de cumpărare și orice cheltuieli direct atribuibile. Cheltuielile direct atribuibile includ, de exemplu, onorariile profesionale pentru serviciile juridice, taxele pentru transferul dreptului de proprietate și alte costuri de tranzacționare.

Investitiile imobiliare sunt prezentate ulterior în bilant la valoare justa.

După recunoașterea inițială, o entitate care alege modelul valorii juste trebuie să evalueze toate investițiile sale imobiliare la valoarea justă, cu excepția cazurilor în care aceasta nu poate fi determinată în mod credibil.

Un câștig sau o pierdere generat(ă) de o modificare a valorii juste a investiției imobiliare este recunoscut(ă) în profitul sau în pierderea perioadei în care apare.

O entitate determină valoarea justă fără a deduce costurile de tranzacționare pe care le poate suporta în cadrul vânzării sau al unui alt tip de cedare.

Valoarea justă a unei proprietăți imobiliare trebuie să reflecte condițiile de piață la finalul perioadei de raportare.

Activele imobilizate din categoria investiții imobiliare deținute de societate sunt prezentate în Nota 12 la situațiile financiare.

29.10 . Stocuri

Conform prevederilor IAS 2, stocurile sunt active:

- a) deținute pentru vânzare pe parcursul desfășurării normale a activității;
- b) în curs de producție pentru o astfel de vânzare; fie
- c) sub formă de materiale și alte consumabile ce urmează a fi folosite în procesul de producție sau pentru prestarea de servicii.

Evaluarea stocurilor:

Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Costul stocurilor

Costul stocurilor cuprinde toate costurile de achiziție, costurile de conversie, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în starea și în locul în care se găsesc în prezent.

Stocurile de materii prime și materiale sunt evidențiate la valoarea de achiziție. Iesirea din gestiune a stocurilor se face utilizând metoda Costului mediu ponderat (CMP).

Stocurile de produse in curs de executie sunt evidentiata la valoarea materiilor prime si materialelor inglobate in acestea.

Stocul de produse finite este inregistrat la cost de productie la momentul incheierii fabricatiei.

Ajustari pentru deprecierea stocurilor

Evaluarea pentru depreciere a stocurilor este efectuata la nivel individual si se bazeaza pe cea mai buna estimare a conducerii privind valoarea prezenta a fluxurilor de numerar care se asteapta a fi primite. Pentru estimarea acestor fluxuri, conducerea face anumite estimari cu privire la valoarea de utilitate a stocului, tinand cont de data de expirare, posibilitatea de utilizare in activitatea curenta a societatii si de alti factori specifici fiecarei categorii de stoc. Fiecare activ depreciat este analizat individual. Precizia ajustarilor depinde de estimarea fluxurilor de numerar viitoare.

29.11 Creanțe

Creantele apar în principal prin furnizarea de bunuri și servicii către clienți (de ex. creanțe comerciale), dar încorporează și alte tipuri de activ monetar contractual. Acestea sunt recunoscute inițial la valoarea justă plus costurile de tranzacționare care sunt atribuite în mod direct achiziției sau emisiei acestora, și sunt ulterior înregistrate la cost amortizat utilizând metoda ratei dobânzii efective, minus ajustari pentru depreciere.

Creantele sunt prezentate in bilant la valoarea istorica mai putin ajustarile constituite pentru depreciere in cazurile in care s-a constatat ca valoarea realizabilă este mai mica decat valoarea istorica.

Ajustarile pentru depreciere sunt recunoscute atunci când există dovezi obiective (cum ar fi dificultăți financiare semnificative din partea partenerilor sau neîndeplinirea obligațiilor de plată sau întârziere semnificativă a plății) că Societatea nu va putea încasa toate sumele datorate conform cu termenii creanțelor, suma respectivei ajustari fiind diferența dintre valoarea contabilă netă și valoarea actuală a fluxurilor de numerar viitoare preconizate asociată cu creanța depreciată.

Evaluarea pentru depreciere a creantelor este efectuata la nivel individual si se bazeaza pe cea mai buna estimare a conducerii privind valoarea prezenta a fluxurilor de numerar care se asteapta a fi primite. Pentru estimarea acestor fluxuri, conducerea face anumite estimari cu privire la situatia financiara a partenerilor. Fiecare activ depreciat este analizat individual.

29.12 Datorii financiare

Datoriile financiare includ in principal datoriile comerciale și alte datorii financiare pe termen scurt, care sunt recunoscute inițial la valoarea justă și ulterior înregistrate la cost amortizat utilizând metoda dobânzii efective.

29.13 Recunoasterea veniturilor si cheltuielilor

2.13.1. Recunoasterea veniturilor

Obligațiile de executare și momentul recunoașterii veniturilor

Majoritatea veniturilor societatii provin din vânzarea de bunuri cu venituri recunoscute într-un moment în care controlul bunurilor a fost transferat clientului. Aceasta este, în general, atunci când bunurile sunt livrate clientului. Cu toate acestea, pentru vânzările la export, controlul ar putea fi, de asemenea, transferat atunci când este livrat fie către portul de plecare, fie către portul de sosire, în funcție de condițiile specifice ale contractului încheiat cu un client.

COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Există o judecată limitată necesară pentru identificarea permiselor de control punctual: odată ce a apărut livrarea fizică a produselor către locația convenită, societatea nu mai are posesia fizică, de obicei va avea un drept de plată în prezent (ca o singură plată la livrare) și nu păstrează niciunul dintre riscurile și beneficiile semnificative ale produselor în cauză.

O mică parte a contractelor este negociată pe baza facturilor și alocărilor. În astfel de aranjamente, veniturile sunt recunoscute, chiar dacă societatea deține în continuare proprietatea fizică numai dacă:

- acordul este substanțial (adică solicitat de client);
- produsele finite au fost identificate separat ca aparținând clientului;
- produsul este gata pentru transferul fizic către client; și
- Societatea nu are capacitatea de a utiliza produsul pentru a o direcționa către alt client.

Determinarea prețului tranzacției

Cea mai mare parte a veniturilor societății derivă din contracte cu preț fix și, prin urmare, valoarea veniturilor care trebuie obținute din fiecare contract este determinată în funcție de aceste prețuri fixe.

Alocarea sumelor la obligațiile de performanță

Pentru majoritatea contractelor, există un preț fix. Prin urmare, nu există nici o judecată implicată în alocarea prețului contractului la fiecare unitate comandată în astfel de contracte (este prețul total al contractului împărțit la numărul de unități comandate).

Excepții practice

Societatea a profitat de scutirile practice:

- să nu contabilizeze componente semnificative de finanțare, în care diferența de timp dintre primirea contravalorii și transferarea controlului bunurilor (sau serviciilor) către client este de un an sau mai puțin; și
- să cheltuiască costurile incrementale de obținere a unui contract atunci când perioada de amortizare a activului altfel recunoscut ar fi fost de un an sau mai puțin.

Cazuri speciale: În situația în care se constată că veniturile asociate unei perioade a anului curent sunt grevate de erori fundamentale, se va proceda la corectarea acestora, în perioada în care eroarea este descoperită. Dacă eroarea este descoperită în anii următori, corectarea acesteia nu va mai afecta conturile de venituri, ci contul de rezultat reportat din corecții de erori fundamentale, dacă valoarea erorii va fi considerată semnificativă.

2.13.2. Recunoșterea cheltuielilor

Cheltuielile constituie diminuări ale beneficiilor economice înregistrate pe parcursul perioadei contabile sub formă de ieșiri sau scăderi ale valorii activelor ori creșteri ale datoriilor, care se

concretizează în reduceri ale capitalurilor proprii, altele decât cele rezultate din distribuirea acestora către acționari.

Cazuri speciale: In situatia in care se constata ca cheltuielile asociate unei perioade a anului curent sunt grevate de erori fundamentale, se va proceda la corectarea acestora, in perioada in care eroarea este descoperita. Daca eroarea este descoperita in anii urmatori, corectia acesteia nu va mai afecta conturile de cheltuieli, ci contul de rezultat reportat din corectii de erori fundamentale, daca valoarea erorii va fi considerata semnificativa.

29.14 Deprecierea activelor nefinanciare (excluzând stocurile, investițiile imobiliare și activele privind impozitul amânat) – IAS 36 "Deprecierea activelor"

Active detinute de companie, asa cum este precizat in IAS 36 "Deprecierea activelor", fac obiectul testelor de depreciere ori de câte ori evenimente sau modificări ale circumstanțelor indică faptul că este posibil ca valoarea lor contabilă să nu poată fi recuperată integral. Atunci când valoarea contabilă a unui activ depășește suma recuperabilă (adică suma cea mai mare dintre valoarea de utilizare și valoarea justă minus costurile de vânzare), activul este ajustat corespunzător.

Atunci când nu este posibil să se estimeze suma recuperabilă a unui activ individual, testul de depreciere este realizat pe cel mai mic grup de active căruia îi aparține pentru care există separat fluxuri de numerar identificabile; unitățile sale generatoare de numerar ('UGN-uri').

Cheltuielile cu deprecierea sunt incluse în contul de profit sau pierdere, cu excepția cazului în care reduce câștiguri recunoscute anterior în alte elemente ale rezultatului global.

29.15 Provizioane –IAS37 "Provizioane, datorii contingente și active contingente"

Provizionul este evaluat la cea mai bună estimare a cheltuielilor necesare pentru decontarea obligației la data raportării, actualizat la o rată pre-impozitare ce reflectă evaluările curente de piață ale valorii banilor în timp și riscurile specifice datoriei.

Conform IAS 37 "Provizioane, datorii contingente și active contingente", un provizion trebuie recunoscut în cazul în care:

- a) Societatea are o obligație actuală (legală sau implicită) generată de un eveniment trecut;
- b) este probabil ca pentru decontarea obligației să fie necesară o ieșire de resurse încorporând beneficii economice; și
- c) poate fi realizată o estimare credibilă a valorii obligației.

Dacă nu sunt îndeplinite aceste condiții, nu trebuie recunoscut un provizion.

Provizioanele se înregistrează în contabilitate cu ajutorul conturilor din grupa 15 "Provizioane" și se constituie pe seama cheltuielilor, cu excepția celor aferente dezafectării imobilizărilor corporale și altor acțiuni similare legate de acestea, pentru care se vor avea în vedere prevederile IFRIC 1.

Recunoașterea, evaluarea și actualizarea provizioanelor se efectuează cu respectarea prevederilor IAS 37 "Provizioane, datorii contingente și active contingente".

Provizioanele sunt grupate în contabilitate pe categorii și se constituie pentru:

- a) litigii;
- b) garanții acordate clienților;
- c) dezafectarea imobilizărilor corporale și alte acțiuni similare legate de acestea;
- d) restructurare;

- e) beneficiile angajaților;
- f) alte provizioane.

Provizioanele constituite anterior se analizează periodic și se regularizează.

29.16 Beneficiile angajatilor –IAS 19 Beneficiile Angajaților

Beneficii curente acordate salariatilor

Beneficiile pe termen scurt acordate salariatilor includ indemnizatii, salarii si contributiile la asigurarile sociale. Aceste beneficii sunt recunoscute drept cheltuieli odata cu prestarea serviciilor.

Beneficii dupa incheierea contractului de munca

Atat Societatea, cat si salariatii sai au obligatia legala sa contribuie la asigurarile sociale constituite la Fondul National de Pensii administrat de Casa Nationala de Pensii (plan de contributii fondat pe baza principiului “platesti pe parcurs”).

De aceea Societatea nu are nici o alta obligatie legala sau implicita de a plati contributii viitoare. Obligatia sa este numai de a plati contributiile atunci cand ele devin scadente. Daca Societatea inceteaza sa angajeze persoane care sunt contribuabili la planul de finantare al Casei Nationale de Pensii, nu va avea nici o obligatie pentru plata beneficiilor castigate de proprii angajati in anii anteriori. Contributiile Societatii la planul de contributii sunt prezentate ca si cheltuieli in anul la care se refera.

Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

Contractul colectiv de munca a fost valabil pana 29.02.2020 . In contractul colectiv nu erau stipulate beneficii acordate salariatilor la iesirea la pensie.

29.17 Impozit amânat-IAS 12

In calculul impozitului amant, societatea va tine cont de prevderile IAS 12.

Activele și datoriile privind impozitul amânat sunt recunoscute atunci când valoarea contabilă a unui activ sau datorie din situația poziției financiare diferă de baza fiscală, cu excepția diferențelor care apar la:

- recunoașterea inițială a fondului comercial;
- recunoașterea inițială a unui activ sau pasiv în cadrul unei tranzacții care nu este o combinare de întreprinderi și la data tranzacției nu afectează nici profitul contabil și nici pe cel impozabil; și
- investițiile în filiale și entitățile controlate în comun atunci când Societatea poate controla momentul inversării diferenței și este posibil ca diferența să nu fie inversată în viitorul previzibil.

Recunoașterea activelor privind impozitul amânat este limitată la acele momente în care este posibil ca profitul impozabil al perioadei urmatoare să fie disponibil.

Suma activului sau pasivului este determinată utilizând rate de impozitare care au fost adoptate sau adoptate în mare măsură până la data raportării și se preconizează a se aplica atunci când datoriile /(activele) privind impozitul amânat sunt decontate /(recuperate).

Societatea compenseaza creanțele și datoriile privind impozitul amânat dacă și numai dacă:

COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

- a) are dreptul legal de a compensa creanțele privind impozitul curent cu datoriile privind impozitul curent; și
- b) creanțele și datoriile privind impozitul amânat sunt aferente impozitelor pe profit percepute de aceeași autoritate fiscală.

29.18 Dividende

Cota-parte din profit ce se plătește, potrivit legii, fiecărui acționar constituie dividend. Dividendele repartizate deținătorilor de acțiuni, propuse sau declarate după perioada de raportare, precum și celelalte repartizări similare efectuate din profitul determinat în baza IFRS și cuprins în situațiile financiare anuale, nu sunt recunoscute ca datorie la finalul perioadei de raportare.

La contabilizarea dividendelor sunt avute în vedere prevederile IAS 10.

Capital si rezerve

Capitalul și rezervele (capitaluri proprii) reprezintă dreptul acționarilor asupra activelor unei entități, după deducerea tuturor datoriilor. Capitalurile proprii cuprind: aporturile de capital, primele de capital, rezervele, rezultatul reportat, rezultatul exercițiului financiar.

Entitatea s-a înființat conform Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale.

În primul set de situații financiare întocmite conform IFRS, societatea a aplicat IAS 29 – “Raportarea financiară în economii hiperinflaționiste” pentru aporturile acționarilor obținute înainte de 01 ianuarie 2004, și anume, acestea au fost ajustate cu indicii de inflație corespunzător.

29.19 Costurile de finanțare

O entitate trebuie să capitalizeze costurile îndatorării care sunt atribuibile direct achiziției, construcției sau producției unui activ cu ciclu lung de producție ca parte a costului respectivului activ. O entitate trebuie să recunoască alte costuri ale îndatorării drept cheltuieli în perioada în care aceasta le suportă.

Societatea nu a finanțat construcția activelor pe termen lung din împrumuturi.

29.20 Rezultatul pe acțiune

Societatea prezintă rezultatul pe acțiune de bază și diluat pentru acțiunile ordinare. Rezultatul pe acțiune de bază se determină prin divizarea profitului sau pierderii atribuibile acționarilor ordinari ai Societății la numărul mediu ponderat de acțiuni ordinare aferente perioadei de raportare. Rezultatul pe acțiune diluat se determină prin ajustarea profitului sau pierderii atribuibile acționarilor ordinari și a numărului mediu ponderat de acțiuni ordinare cu efectele de diluare generate de acțiunile ordinare potențiale.

29.21 Raportarea pe segmente

Un segment este o componentă distinctă a Societății care furnizează anumite produse sau servicii (segment de activitate) sau furnizează produse și servicii într-un anumit mediu geografic (segment geografic) și care este supus la riscuri și beneficii diferite de cele ale celorlalte segmente. Din punct de vedere al segmentelor de activitate, Societatea nu identifică componente distincte din punct de vedere al riscurilor și beneficiilor asociate.

29.22 Parti afiliate

O persoană sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este considerata afiliata unei Societatii dacă acea persoana:

- (i) detine controlul sau controlul comun asupra Societatii;
- (ii) are o influenta semnificativa asupra Societatii; sau
- (iii) este un membru al personalului-cheie din conduce

Personalul-cheie din conducere reprezintă acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile Societatii în mod direct sau indirect, incluzând orice director (executiv sau nu) al entitatii. Tranzactiile cu personalul cheie includ exclusiv beneficiile salariale acordate acestora asa cum sunt prezentate in Nota 6. Cheltuieli cu personalul.

O entitate este afiliata Societatii dacă întrunește oricare dintre următoarele conditii:

- (i) Entitatea si Societatea sunt membre ale aceluiasi grup (ceea ce înseamnă că fiecare societate-mamă, filială si filială din acelasi grup este legată de celelalte).
- (ii) O entitate este entitate asociată sau asociere în participatie a celeilalte entitati (sau entitate asociată sau asociere în participatie a unui membru al grupului din care face parte cealaltă entitate).
- (iii) Ambele entități sunt asocieri în participatie ale aceluiasi tert.
- (iv) O entitate este asociere în participatie a unei terte entități, iar cealaltă este o entitate asociată a terței entitati.
- (v) Entitatea este un plan de beneficii postangajare în beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati afiliate entitatii raportoare. În cazul în care chiar entitatea raportoare reprezintă ea însasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, afiliati entitatii raportoare.
- (vi) Entitatea este controlată sau controlată în comun de o persoana afiliata.
- (vii) O persoana afiliata care detine controlul influentează semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entității (sau a societatii-mama a entitatii).

Administrator special,
Numele si prenumele
SHVEDAKOV OLEG

Contabil Sef,
VINTILA IRINEL

Director general,
Numele si prenumele
CEBOTARI NICOLAE

Date de identificare ►

* Campuri obligatorii

* Entitatea
SC COS TARGOVISTE SA IN REORGANIZARE

FORMULAR VALIDAT

* Numar inregistrare in Registrul Comertului
J15/284/1991* Cod Unic de Inregistrare
913720* Activitatea preponderenta: Cod CAEN--Denumire activitate
2410--Prod.de metale feroase sub
forme primare si de feroaliaje* Activitatea preponderenta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate
2410--Prod.de metale feroase sub
forme primare si de feroaliaje* Forma de proprietate
24--Societati cu capital de stat si
privat strain (capital de stat sub
50%)Strada
SOS. GAESTINumar
9-11

Bloc Scara Apartament

Telefon e-mail
0245640089 cos@cos-tgv.ro* Județ Sector
Dambovita* Localitatea
Targoviste☒ **Raportare contabilă
anuală**

Formularul S1040

☐ **Situație financiară anuală**
Formularul S1041☐ Situațiile financiare anuale
au fost aprobate potrivit legii

Bifați dacă este cazul

☐ Mari contribuabili care depun
bilanțul la București☐ Sucursala☐ Activ net mai mic de
jumătate din valoarea
capitalului subscris**Semnături ►**

* Campuri obligatorii

Semnatura electronica poate fi aplicata
doar in urma finalizarii cu succes a actiunii
de validare a formularului

Semnatura electronica

Administrator* Nume si prenume
SHVEDAKOV OLEG

Semnatura

**Intocmit*** Nume si prenume
VINTILA IRINEL* Calitatea
12--Contabil șef

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Cod de identificare fiscala

Semnatura

*) Raportări contabile anuale la 31 decembrie 2021 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare, prevăzute la pct. 1.1 din Anexa 3 la Ordinul ministrului finanțelor nr. 85/2022 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 precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Indicatori

Campuri cu valori calculate

Capitaluri - total

-313.921.349

Profit/ pierdere

-27.844.540

Capital subscris

172.125.308

COD 10. SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 31.12.2021 (lei)
se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd

codRd	Denumirea elementului	Nr. rând	Sold an curent la:	
			01.01.2021	31.12.2021
A	B		1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
01	1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01		
02	2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	02	1.637	
03	3. Fond comercial (ct. 2071 - 2907)	03		
04	4. Avansuri (ct. 4094 - 4904)	04		
05	5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2906)	05		
06	TOTAL (rd. 01 la 05)	06	1.637	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
07	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	62.390.357	60.384.776
08	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	49.826.551	39.571.513
09	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	97.511	70.563
10	4. Investiții imobiliare (ct. 215 + 251* - 2815 - 285* - 2915 - 295*)	10		
11	5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11	1.644.918	
12	6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	12		
13	7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13		
14	8. Plante productive (ct. 218 - 2818 - 2918)	14		
15	9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	15	205.102	6.689
16	TOTAL (rd. 07 la 15)	16	114.164.439	100.033.541
17	III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17		
303	IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE ÎN LEASING (ct. 251* - 285* - 295*) ¹	18		
V. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
18	1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	19	70	60

A		B	1	2
19	2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	20		
20	3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	21		
21	4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	22		
22	5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	23		
23	6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	24		
24	TOTAL (rd. 19 la 24)	25	70	60
25	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17 + 18 + 25)	26	114.166.146	100.033.601
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
26	1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	27	27.964.060	26.173.659
27	2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)	28		
28	3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	29	3.165.466	2.737.295
29	4. Produse finite și mărfuri (ct. 326 + 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	30	7.767.659	1.432.679
30	5. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	31	314.186	344.113
31	TOTAL (rd. 27 la 31)	32	39.211.371	30.687.746
II. CREANȚE				
32	1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 + 4642 - 491 - 494)	33	3.664.009	61.934.974
33	2. Avansuri plătite (ct. 4092 - 4902)	34	909	920.427
34	3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	35	74.809.611	
35	4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	36		
36	5. Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	37		
37	6. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** + 4762 - 496 + 5187)	38	329.940	430.924
38	7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	39		
301	8. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	40		
39	TOTAL (rd. 33 la 40)	41	78.804.471	63.286.325

40	III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	42		
41	IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 508* + 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	43	2.808.617	857.340
42	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 32 + 41 + 42 + 43)	44	120.824.459	94.831.411
43	C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471 + 474) (rd. 46 + 47) , din care	45	241.419	
44	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471* + ct.474*)	46	241.419	
45	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471* + ct.474*)	47		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				
46	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
47	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49		
48	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50	4.903.763	429.703
49	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	51	57.617.752	53.670.656
50	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
52	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53	3.264.660	
53	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54	6.151.424	
54	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	55		
55	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 4761 + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	56	259.497.751	265.158.125
56	TOTAL (rd. 48 la 56)	57	331.435.350	319.258.484
57	E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)	58	-210.400.453	-224.458.054
58	F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 26 + 47 + 58)	59	-96.234.307	-124.424.453
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
59	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	60		
60	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	61		
61	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	62	1.850	1.850
62	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	63	6.593.869	6.593.869

63	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	64		
65	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	65	1.027.525	1.027.525
66	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	66		
67	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	67		
68	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 4761 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	68	181.432.736	181.432.736
69	TOTAL (rd. 60 la 68)	69	189.055.980	189.055.980
	H. PROVIZIOANE			
70	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	70		
71	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71	876.155	434.981
72	TOTAL (rd. 70 + 71)	72	876.155	434.981
	VENITURI ÎN AVANS			
73	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) - total (rd. 74 + 75), din care:	73	55.751	36.916
74	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	74	30.981	30.981
75	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	75	24.770	5.935
76	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 77 + 78), din care:	76		
77	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	77		
78	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	78		
79	3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) - total (rd. 80 + 81) , din care:	79		
80	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	80		
81	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	81		
82	TOTAL (rd. 73 + 76 + 79)	82	55.751	36.916
	J. CAPITAL ȘI REZERVE			
	I. CAPITAL			
83	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	83	172.125.308	172.125.308
84	2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	84		

85	3. Capital subscris reprezentând datorii financiare ² (ct. 1027)		85		
302	4. Patrimoniul regiei (ct. 1015)		86		
86	5. Ajustări ale capitalului social/ patrimoniul regiei(ct. 1028)	SOLD C	87	2.362.735.307	2.362.735.307
87		SOLD D	88	0	
88	6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C	89		
89		SOLD D	90		
90	TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 - 88 + 89 - 90)		91	2.534.860.615	2.534.860.615
91	II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)		92		
92	III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)		93	3.133.782	3.133.782
	IV. REZERVE				
93	1. Rezerve legale (ct. 1061)		94	14.466.054	14.466.054
94	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		95		
95	3. Alte rezerve (ct. 1068)		96	224.873.763	224.873.763
96	TOTAL (rd. 94 la 96)		97	239.339.817	239.339.817
97	Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	SOLD C	98		
98		SOLD D	99		
99	Acțiuni proprii (ct. 109)		100		
100	Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		101		
101	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		102		
102	V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)	SOLD C	103		
103		SOLD D	104	638.462.520	700.675.716
104	VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)	SOLD C	105		
105		SOLD D	106	2.362.735.307	2.362.735.307
106	VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)	SOLD C	107		
107		SOLD D	108	62.327.599	27.844.540

108	Repartizarea profitului (ct. 129)	109		
109	CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109)	110	-286.191.212	-313.921.349
110	Patrimoniul privat (ct. 1023) ³	111		
111	Patrimoniul public (ct. 1026)	112		
112	CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)	113	-286.191.212	-313.921.349

FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 10: 18749003485 / 31959062746.119987
------------------	---

Semnături ►

Administrator

Nume și prenume

SHVEDAKOV OLEG

Semnatura



Intocmit

Nume și prenume

VINTILA IRINEL

Calitatea

12--Contabil șef

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

* Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

** Solduri debitoare ale conturilor respective.

*** Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) La acest rând nu se cuprind drepturile de utilizare care se încadrează în definiția unei investiții imobiliare și care vor fi prezentate la rd. 10.

2) În acest cont se evidențiază acțiunile care, din punct de vedere al IAS 32, reprezintă datorii financiare.

3) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

COD 20. SITUAȚIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR la data de 31.12.2021 (lei)

se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd

codRd	Denumirea indicatorilor		Nr. rând	Perioada de raportare	
				01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2021 - 31.12.2021
	A		B	1	2
01	Cifra de afaceri netă (rd. 03 + 04 - 05 + 06)		01	44.607.496	14.956.599
306	- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		02	44.607.496	
02	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)		03	24.411.514	7.660.012
03	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - ct. 6815*)		04	20.341.176	7.296.587
04	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)		05	145.194	
05	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri (ct. 7411)		06		
06	Venituri aferente costului producției în curs de execuție(ct. 711 + 712 + 713)	SOLD C	07		
07		SOLD D	08	22.015.530	6.892.364
08	Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 10 + 11)		09		
09	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)		10		
10	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)		11		
11	Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753)		12		
12	Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)		13		
13	Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)		14		
14	Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)		15		
15	Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)		16		
16	Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care		17	4.546.704	1.445.233
17	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)		18	31.216	18.635
301	- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)		19		
18	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16 + 17)		20	27.138.670	9.509.448
19	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)		21	7.299.167	76.621
20	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)		22	30.612	6.065
21	b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)		23	4.004.232	1.569.567
307	- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)		24		1.556.907

A		B	1	2
22	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	25	15.316.601	5.441.651
23	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	26	11.294	2.967
24	Cheltuieli cu personalul (rd. 28+ 29), din care:	27	29.496.827	12.183.754
25	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	28	28.246.006	11.743.014
26	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)	29	1.150.821	440.740
27	a) Ajustări de valoare privind imobilizările (rd. 31 + 32 - 33)	30	20.084.854	13.955.001
28	a.1) Cheltuieli cu amortizările și ajustările pentru depreciere (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817 + din ct. 6818)	31	20.326.457	16.466.284
303	a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (ct. 685)	32		
29	a.3) Venituri (ct. 7813 + 7816 + din ct. 7818)	33	241.603	2.511.283
30	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 35 - 36)	34	3.638.401	-747.955
31	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	35	3.882.528	36.627
32	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	36	244.127	764.582
33	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 38 la 46)	37	9.092.281	5.137.973
34	1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	38	7.207.641	2.807.765
35	2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	39	1.730.142	1.670.992
36	3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	40	11.406	14.310
37	4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653)	41		
38	5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor (ct. 655)	42		
39	6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	43		
40	7. Cheltuieli privind activele biologice (ct. 657)	44		
41	8. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	45		
42	9. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588)	46	143.092	644.906
43	Ajustări privind provizioanele (rd. 48 - 49)	47	196.669	-441.174
44	- Cheltuieli (ct. 6812)	48	876.155	454.981
45	- Venituri (ct. 7812)	49	679.466	676.155
46	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 21 la 23 + 25 - 26 + 27 + 30 + 34 + 37 + 47)	50	89.148.350	37.178.516

PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
47	- Profit (rd. 20 - 50)	51	0	0
48	- Pierdere (rd. 50 - 20)	52	62.009.680	27.669.068
49	Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	53		
50	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate (ct. 7612)	54		
51	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	55		
52	Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	56		
53	Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	57		
54	Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	58	507.255	170.190
55	Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	140	16
56	- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	60		
57	Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61		
58	Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 7617)	62		
308	Venituri din amânarea încasării peste termenele normale de creditare (ct. 7681)	63		
59	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 7688)	64		311.900
60	VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53 la 59 + 61 la 64)	65	507.395	482.106
61	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 67 - 68)	66		
62	- Cheltuieli (ct. 686)	67		
63	- Venituri (ct. 786)	68		
64	Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	69		
65	Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	70		
66	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	71	255.253	239.623
67	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	72	240.280	239.623
309	Cheltuieli cu amânarea plății peste termenele normale de creditare (ct. 6681)	73		
304	Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct. 6685)	74		

68	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 6682 + 6688)	75	567.031	417.955
69	CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 66 + 69 + 70 + 71 + 73 + 74 + 75)	76	822.284	657.578
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
70	- Profit (rd. 65 - 76)	77	0	0
71	- Pierdere (rd. 76 - 65)	78	314.889	175.472
72	VENITURI TOTALE (rd. 20 + 65)	79	27.646.065	9.991.554
73	CHELTUIELI TOTALE (rd. 50 + 76)	80	89.970.634	37.836.094
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
74	- Profit (rd. 79 - 80)	81	0	0
75	- Pierdere (rd. 80 - 79)	82	62.324.569	27.844.540
76	Impozitul pe profit curent (ct. 691)	83		
77	Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	84		
78	Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	85		
305	Cheltuieli cu impozitul pe profit, determinate de incertitudinile legate de tratamente fiscale (ct. 693)	86		
302	Impozitul specific unor activități (ct. 695)	87	3.030	
79	Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	88		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
80	- Profit (rd. 81 - 83 - 84 + 85 - 86 - 87 - 88)	89	0	0
81	- Pierdere (rd. 82 + 83 + 84 - 85 + 86 + 87 + 88); (rd. 83 + 84 + 86 + 87 + 88 - 85 - 81)	90	62.327.599	27.844.540
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 20: 988343328 / 31959062746.119987		

Semnături ►

Administrator

Nume și prenume

SHVEDAKOV

Semnatura



Intocmit

Nume și prenume

VINTILA IRINEL

Calitatea

12--Contabil șef

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

[Signature]

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 28 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaborarii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

COD 30. DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021 (lei) <i>se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd</i>				
codRd	I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rând	Nr. unitati	Sume
	A	B	1	2
01	Unități care au înregistrat profit	01	0	0
02	Unități care au înregistrat pierdere	02	1	27.844.540
03	Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	0	0
II. Date privind plățile restante		Nr. rând	Total (col.2 + 3)	Din care:
	A	B	1	2
04	Plăți restante – total (rd.05 + 09 +15 la 17 + 19), din care:	04	140.849.140	140.849.140
05	Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:	05	41.394.320	41.394.320
06	- peste 30 de zile	06	190.124	190.124
07	- peste 90 de zile	07	11.794	11.794
08	- peste 1 an	08	11.369.170	11.369.170
09	Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14), din care:	09	36.197.408	36.197.408
10	- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10	16.040.640	16.040.640
11	- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11	1.090.524	1.090.524
12	- contribuția pentru pensia suplimentară	12		
13	- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13	10.124	10.124
14	- alte datorii sociale	14		
15	Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15	134.641	134.641
16	Obligații restante față de alți creditori	16		
17	Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	113.190.134	113.190.134
301	- contribuția asiguratorie pentru muncă	18	1.307.544	1.307.544
18	Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19	1.713.161	1.713.161
III. Număr mediu de salariați		Nr. rând	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
	A	B	1	2
19	Număr mediu de salariați	20	921	999
20	Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	926	95

	A	B	1	
	IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rand	Sume	
	A	B	1	
21	Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		
22	- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		
23	Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		
24	Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25		
25	Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26		
26	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27		
27	- impozitul datorat la bugetul de stat	28		
28	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29		
29	- impozitul datorat la bugetul de stat	30		
30	Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31		
31	- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32		
32	- subvenții aferente veniturilor, din care:	33		
33	- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă*)	34		
316	- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35		
317	- subvenții pentru combustibili fosili	36		
34	Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37		
35	- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38		
36	- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39		
	V. Tichete acordate salariaților	Nr. rand	Sume	
	A	B	1	
37	Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40		
302	Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariați	41		
	VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)	Nr. rand	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
	A	B	1	2
38	Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	42		
318	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43		

39	- după surse de finanțare (rd. 45 + 46), din care	44	0	0
40	- din fonduri publice	45		
41	- din fonduri private	46		
42	- după natura cheltuielilor (rd. 48 + 49)	47	0	0
43	- cheltuieli curente	48		
44	- cheltuieli de capital	49		
	VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rand	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
	A	B	1	2
45	Cheltuieli de inovare	50		
319	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51		
	VIII. Alte informații	Nr. rand	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
	A	B	1	2
46	Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52		
303	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53		
304	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54		
47	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	205.102	6.689
305	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56		
306	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57		
48	Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 59 + 65), din care:	58	32.870	34.860
49	Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 60 + 61 + 62 + 64), din care:	59	70	60
50	- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	10	10
51	- părți sociale emise de rezidenți	61	60	50
52	- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care	62		
307	- dețineri de cel puțin 10%	63		
53	- obligațiuni emise de nerezidenți	64		
54	Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 66 + 67), din care:	65	32.800	34.800
55	- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	32.800	34.800
56	- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67		

57	Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418 + 4642), din care:	68	9.981.647	8.970.988
58	- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct.4642)	69	1.556.474	1.564.565
308	- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct.4642)	70		
59	Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	7.718.192	
60	Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72		
61	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.74 la 78), din care:	73	329.742	123.712
62	- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	74	281.701	76.467
63	- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	75	48.041	47.245
64	- subvenții de încasat (ct. 445)	76		
65	- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	77		
66	- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	78		
67	Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451), din care:	79	74.809.611	59.645.361
68	- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	80		
69	- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)	81		
70	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	247.180	73.836
71	Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	83		
72	Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762), din care:	84		
73	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	85		
74	- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + 4662+ din ct. 471 + din ct. 473)	86	48.333	341.643
75	- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	87	200	55
76	Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	88		

77	- de la nerezidenți	89		
314	Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	90		
78	Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici****)	91		
79	Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), din care:	92		
80	- acțiuni necotate emise de rezidenți	93		
81	- părți sociale emise de rezidenți	94		
82	- acțiuni emise de nerezidenți	95		
83	- obligațiuni emise de nerezidenți	96		
320	- dețineri de obligațiuni verzi	97		
84	Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	98		
85	Casa în lei și în valută (rd. 100 + 101), din care:	99	18.589	40.528
86	- în lei (ct. 5311)	100	17.845	39.771
87	- în valută (ct. 5314)	101	744	757
88	Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 103 + 105), din care:	102	2.790.028	816.812
89	- în lei (ct. 5121), din care:	103	70.578	500.371
90	- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	104		
91	- în valută (ct. 5124), din care:	105	2.719.450	316.441
92	- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	106		
93	Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 108 + 109), din care:	107		
94	- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	108		
95	- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	109		
96	Datorii (rd. 111 + 114 + 117 + 118 + 121 + 124 + 127 + 128 + 133 + 137 + 140 + 141 + 147), din care:	110	518.247.946	508.314.464
97	Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 112 + 113), din care:	111		
98	- în lei	112		
99	- în valută	113		

100	Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 115 + 116), din care:	114		
101	- în lei	115		
102	- în valută	116		
103	Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	117		
104	Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 119 + 120), din care:	118	10.412.817	
105	- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	119	10.412.817	
106	- în valută	120		
107	Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	121	230.937.269	241.589.711
108	- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	122		
321	- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	123		
109	Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419 + 4641), din care:	124	69.117.234	60.939.005
110	- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct.4641)	125	9.935.093	5.684.318
309	- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct.4641)	126		
111	Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426+ 427 + 4281)	127	1.537.179	1.498.026
112	Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 129 la 132), din care:	128	206.212.657	202.287.722
113	- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	129	47.736.730	52.046.428
114	- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436 + 441 + 4423 + 4428 +444 + 446)	130	136.534.761	128.072.518
115	- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	131	700.958	695.476
116	- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct.4481)	132	21.240.211	21.473.300
117	Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct. 451), din care:	133	30.790	
118	- datorii cu entități afiliate nerezidente ²⁾ (din ct. 451), din care:	134		
310	- cu scadența inițială mai mare de un an	135		
119	- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	136		

120	Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455), din care:	137		
121	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	138		
122	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	139		
123	Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	140		
124	Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), din care:	141		
125	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 453 + 456 + 457 + 4581)	142		
126	- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) ³⁾ (din ct. 462 + ct. 4661+ din ct. 472 + din ct. 473)	143	2.243.384	2.242.906
127	- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	144		
128	- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	145		
129	- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	146		
130	Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	147		
311	- către nerezidenți	148		
315	Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	149		
131	Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)	150		
132	Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care:	151		
133	- acțiuni cotate ⁴⁾	152	172.125.306	172.125.306
134	- acțiuni necotate ⁵⁾	153		
135	- părți sociale	154		
136	- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	155		
137	Brevete si licențe (din ct.205)	156		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rand	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
A		B	1	2
138	Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	157		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rand	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
A		B	1	2
139	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	158		
140	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	159		

141	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	160				
	XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rand	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021		
	A	B	1	2		
142	Valoarea contabilă netă a bunurilor ⁶⁾	161				
	XII. Capital social vărsat	Nr. rand	31 decembrie 2020		31 decembrie 2021	
			Suma (col.1)	% ⁷⁾ (col.2)	Suma (col.3)	% ⁷⁾ (col.4)
	A	B	1	2	3	4
143	Capital social vărsat (ct. 1012) ⁷⁾ (rd. 163 + 166 + 170 + 171 + 172 + 173), din care:	162	172.125.308	x	172.125.308	x
144	- deținut de instituții publice (rd. 164 + 165), din care:	163	6.963.390	4,05	6.963.390	4,05
145	- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	164	6.963.390	4,05	6.963.390	4,05
146	- deținut de instituții publice de subordonare locală;	165		0		0
147	- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	166		0		0
148	- cu capital integral de stat;	167		0		0
149	- cu capital majoritar de stat;	168		0		0
150	- cu capital minoritar de stat;	169		0		0
151	- deținut de regii autonome	170		0		0
152	- deținut de societățile cu capital privat	171	149.066.300	86,6	149.066.300	86,6
153	- deținut de persoane fizice	172	714.718	0,42	714.718	0,42
154	- deținut de alte entități	173	15.380.900	8,94	15.380.900	8,94
		Nr. rand	Sume (lei)			
	A	B	2020		2021	
155	XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	174				

	A	B	1	2
156	- către instituții publice centrale;	175		
157	- către instituții publice locale;	176		
158	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	177		
		Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2020	2021
159	XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	178		
160	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	179		
161	- către instituții publice centrale;	180		
162	- către instituții publice locale;	181		
163	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	182		
164	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	183		
165	- către instituții publice centrale;	184		
166	- către instituții publice locale;	185		
167	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	186		
	XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2020	2021
313	- Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	187		
	XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2020	2021
312	- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	188		
	XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
			31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
	A	B	1	2
168	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	189		
169	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190		
170	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	191		
171	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	192		

	XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
			31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
	A	B	1	2
172	Venituri obținute din activități agricole	193		
322	XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	194		
323	- inundații	195		
324	- secetă	196		
325	- alunecări de teren	197		
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 30: 4685429451.1199875 / 31959062746.119987		

Semnături ►

Administrator

Nume și prenume

SHVEDAKOV

Semnatura

Intocmit

Nume și prenume

VINTILA IRINEL

Calitatea

12--Contabil șef

Nr.de înregistrare în organismul profesional

Semnatura

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare.

La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, „(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013. Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), „venituri” înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...”.

- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul „datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:” NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și „datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)”.
- 3) În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea „XII Capital social vărsat” la rd. 163 - 173 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 162.
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației.

COD40. SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE la data de 31.12.2021						-lei	
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Valori brute					
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5 = 1 + 2 - 3)	
				Total	Din care: dezmembrari si casari		
A	B	1	2	3	4	5	
I. Imobilizări necorporale							
Cheltuieli de dezvoltare	01				X		
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	02				X		
Alte imobilizări	03	728.203			X	728.203	
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	04				X		
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	728.203			X	728.203	
II. Imobilizări corporale							
Terenuri și amenajări de terenuri	06	30.954.810			X	30.954.810	
Construcții	07	81.426.840	1.344.600			82.771.440	
Instalații tehnice și mașini	08	647.120.788	0.341.720	5.166.954		652.295.562	
Alte instalații, utilaje și mobilier	09	562.455				562.455	
Investiții imobiliare	10						
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	11						
Plante productive	12						
Imobilizări corporale în curs de execuție	13						
Investiții imobiliare în curs de execuție	14	1.179.074		0.000.000		1.179.074	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	15	100.100	-190.413			-90.313	
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	739.650.968	1.154.187	5.166.954		744.648.101	
III. Active biologice productive	17				X		
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	18				X		
V. Imobilizări financiare	19	70		10	X	60	
ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL (rd. 05 + 16 + 17 + 18 + 19)	20	739.720.742	1.154.187	5.176.964		743.690.661	

► SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Elemente de imobilizări	Nr. rand	Sold initial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă imobilizărilor scoase din evidență	Amortizare la sfârșitul anului (col.9 = 6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	21				
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	22				
Alte imobilizări	23	726.566	1.637		728.203
TOTAL (rd. 21 + 22 + 23)	24	726.566	1.637		728.203
II. Imobilizări corporale					
Amenajări de terenuri	25				
Construcții	26	21.041.149	3.715.700		21.756.849
Instalații tehnice și mașini	27	596.988.895	12.722.899	3.924.620	605.766.274
Alte instalații, utilaje și mobilier	28	464.844	26.947		491.791
Investiții imobiliare	29				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	30				
Plante productive	31				
TOTAL (rd. 25 la 31)	32	615.495.028	16.465.546	3.924.620	628.035.054
III. Active biologice productive	33				
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	34				
AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 24 + 32 + 33 + 34)	35	616.221.594	16.466.263	3.924.620	629.763.251

► SITUAȚIA AJUSTĂRILOR PENTRU DEPRECIERE					
Elemente de imobilizări	Nr. rand	Sold initial	Ajustări constituite în cursul anului	Ajustări reluate la venituri	Sold final (c.13 = 10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I. Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	36				
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	37				
Alte imobilizări	38				
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	39				
TOTAL (rd. 36 la 39)	40				
II. Imobilizări corporale					
Terenuri și amenajări de teren	41				
Construcții	42	1.951.807		135.816	1.825.991
Instalații tehnice și mașini	43	307.346		107.976	209.370
Alte instalații, utilaje și mobilier	44				
Investiții imobiliare	45				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale evaluate la cost	46				
Plante productive	47				
Imobilizări corporale în curs de execuție	48	1.934.188		1.018.190	915.998
Investiții imobiliare în curs de execuție	49				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	7.793.002		2.151.982	5.641.020
III. Active biologice productive	52				
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	53				
V. Imobilizări financiare	54				
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE – TOTAL (rd. 40 + 51 + 52 + 53 + 54)	55	7.793.002		2.151.982	5.641.020
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 40: 7536286482 / 31959062746.119987			

Semnături ►

Administrator

Nume și prenume

SHVEDAKOV OLEG

Semnatura



Intocmit

Nume și prenume

VINTILA IRINEL

Calitatea

12--Contabil șef

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

COS TÂRGOVIȘTE S.A. - societate în reorganizare, în judicial reorganisation, en redressement
Sediul social: Târgoviște, 130087, Șoseaua Găești nr.9-11, jud. Dâmbovița, România
Număr de telefon/fax: +4 0245 640 089 / +4 0245 640 097
Număr de înregistrare în Registrul Comerțului: J15/284/1991
Cod Unic de Înregistrare / Cod fiscal : RO 913720

RAPORT
ASUPRA ACTIVITĂȚII DESFĂȘURATE ȘI REZULTATELOR OBTINUTE ÎN
EXERCITIUL ECONOMIC - FINANCIAR 01.01 - 31.12.2021
conform Regulamentului ASF nr. 5/2018 , Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr.
2844/2016 și Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 3781/2019

1. Analiza activității societății comerciale

1.1. a) Descrierea activității de bază a societății comerciale

Societatea COS TÂRGOVIȘTE S.A. - societate în reorganizare, în judicial reorganisation, en redressement produce și comercializează oțeluri sub formă de semifabricate turnate continuu și produse laminate. Domeniul principal de activitate conform CAEN Rev2 este corespunzător grupei 241 - producția de metale feroase sub forme primare și feroaliaje, în cadrul diviziunii 24 – Industria metalurgică.

b) Modul de constituire a societății comerciale

Societatea COS TÂRGOVIȘTE S.A. - societate în reorganizare, în judicial reorganisation, en redressement - s-a înființat în conformitate cu prevederile Legii 15/1990, având forma juridică de societate pe acțiuni. Societatea este înmatriculată la Registrul Comerțului Dâmbovița sub numărul J15/284/1991, cod fiscal/ Cod Unic de Înregistrare RO 913720.

Prin Hotărârea Consiliului de Miniștri nr. 1011/1970 a fost aprobată demararea investițiilor pentru construirea combinatului de oțeluri de la Târgoviște sub denumirea de "Uzina de Oțeluri Speciale" (U.O.A.). Lucrările de construcții au început pe 3 august 1970. Primele capacități - elaborarea și forjarea oțelului - au fost puse în funcțiune în perioada 1973 - 1975. Prin Hotărârea Consiliului de Miniștri nr. 367/1973 "Uzina de Oțeluri Speciale" (U.O.A.) devine "Întreprinderea de Oțeluri Speciale" (I.O.A.). În anul 1975, prin Hotărârea Consiliului de Miniștri nr. 300/01.04.1975, I.O.A. se transformă în "Combinatul de Oțeluri Speciale" (COS). Prin Hotărârea de Guvern nr. 29/1991 în temeiul Legii nr. 15/1990 a fost înființată Societatea Comercială COST - S.A., prin preluarea patrimoniului fostului Combinat de Oțeluri Speciale COS Târgoviște, având forma juridică de societate pe acțiuni. În data de 28.08.2002 SC COST SA a fost privatizată, Conares Trading AG Elveția (cu denumirile ulterioare Mechel Trading AG, Mechel International Holdings AG, Mechel International Holdings GmbH) cumpărând pachetul majoritar de acțiuni de la Fondul Proprietății de Stat F.P.S. (cu denumirile ulterioare Autoritatea pentru Privatizarea și Administrarea Participațiilor Statului APAPS, Autoritatea pentru Valorificarea Activelor Statului AVAS actualmente Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului AAAS). În martie 2005 acționarii societății au hotărât schimbarea denumirii societății din COST S.A. în Mechel Târgoviște S.A. În data de 15.02.2013 acționar majoritar al societății a devenit MAZUR INVESTMENTS LIMITED Cipru, care a preluat 59.626.520 acțiuni reprezentând 86,6034 % din capitalul social al societății Mechel Târgoviște S.A., de la Mechel International Holdings GmbH. Societatea INVEST NIKAROM S.R.L. a preluat de la Mechel International Holdings GmbH Elveția societatea

MAZUR INVESTMENTS LIMITED Cipru, astfel că INVEST NIKAROM S.R.L. a preluat indirect controlul asupra societății noastre.

În data de 29.04.2013 Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor a aprobat schimbarea denumirii societății din Mechel Târgoviște S.A. în COS TÂRGOVIȘTE S.A., noua denumire fiind înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului în data de 08.05.2013 în baza rezoluției nr. 3760/08.05.2013.

c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercițiului financiar.

Derularea procedurii de insolvență, evenimente ulterioare (până la data întocmirii prezentului raport).

În data de 22.02.2013 a fost deschisă procedura generală a insolvenței față de societate, conform Încheierii de sedință din data de 22.02.2013 pronunțată de Tribunalul Dâmbovița, Secția a II-a civilă de contencios administrativ și fiscal, în dosarul nr. 1906/120/2013. În aceste condiții derularea procedurii se face conform Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței.

În data de 08.04.2013 Adunarea Generală a Acționarilor a desemnat pe domnul SHVEDAKOV OLEG în calitate de administrator special.

Pentru a se putea efectua un control strict al tranzacțiilor de valoare mare, administratorul judiciar a formulat cerere de ridicare parțială a dreptului de administrare al societății, iar judecătorul sindic, prin Sentința civilă nr. 542 din 31.05.2013 pronunțată în dosarul 1906/120/2013/a22, a dispus ridicarea parțială a dreptului de administrare pentru încheierea de acte juridice cu executare uno ictu referitoare la vânzări sau achiziții mai mari de 5.000.000 euro.

În data de 07.05.2013 a avut loc Adunarea Generală a Creditorilor care a confirmat în calitate de administrator judiciar pe RVA INSOLVENCY SPECIALISTS SPRL și a ales Comitetul creditorilor format din Mechel International Holdings GmbH – Președinte, Mechel Trading AG și Zoneline Limited – membri. Urmare a desființării prin decizia Curții de Apel Ploiești din 14.10.2013 a hotărârii adunării creditorilor de numire a comitetului creditorilor din data de 07.05.2013, administratorul judiciar a convocat în data de 29.11.2013 o noua Adunare a Creditorilor care a ales Comitetul Creditorilor format din trei membri, respectiv Mechel International Holdings GmbH Elveția - președinte, ANAF și Zoneline Limited Cipru - membri. Pe parcursul derulării procedurii insolvenței Comitetul Creditorilor si-a schimbat de mai multe ori componenta:

Conform Hotararii Adunarii Creditorilor din data de 25.04.2014 Comitetul Creditorilor a avut urmatoarea componenta: Silnef SRL Brașov - președinte, Direcția Regională a Finanțelor Publice Ploiești – Administrația Județeană a Finanțelor Publice Dâmbovița (succesoare a Agenției Naționale de Administrare Fiscală) – membru și LINDE GAS ROMANIA SRL - membru.

Conform Hotararii Adunarii Creditorilor din data de 16.10.2017, Comitetul Creditorilor debitoarei COS TÂRGOVIȘTE SA are, inclusiv la data prezentei, urmatoarea componenta: Alphard Financial Corp – Presedinte, Directia Regionala a Marilor Contribuabili din cadrul A.N.A.F – membru si LINDE GAS ROMANIA SRL - membru.

În data de 30.04.2013 administratorul judiciar a publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență tabelul preliminar de creanțe. Având în vedere faptul că, ulterior întocmirii tabelului preliminar de creanțe, au fost formulate mai multe contestații și noi declarații de creanță care au fost depuse la dosarul cauzei, administratorul judiciar a procedat la analiza acestora și a întocmit completări la tabelul preliminar de creanțe. Tabelul definitiv de creanțe a fost publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 6929 din data de 08.04.2014, iar în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 8613 din data de 07.05.2014 a fost publicat tabelul definitiv actualizat de creanțe.

În data de 07.05.2014 a fost depus la grefa Tribunalului Dâmbovița Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal, Planul de reorganizare al societății propus de creditorul Silnef SRL Brașov, iar în data de 15.05.2014 și 29.10.2014 modificările la plan propuse de creditor, modificări care formează corp comun cu planul depus în data de 07.05.2014. Administratorul judiciar a convocat Adunarea creditorilor în vederea supunerii spre aprobarea creditorilor a planului de reorganizare pentru data de 10.06.2014, acest termen fiind prorogat de judecătorul sindic pentru o dată ulterioară soluționării dosarului 1906/120/2013/a20, conform încheierii de ședință din 30.05.2014 pronunțată în dosarul 1906/120/2013. În urma soluționării dosarului 1906/120/2013/a20, în data de 30.10.2014 Administratorul judiciar a convocat Adunarea creditorilor în vederea supunerii spre aprobarea creditorilor a planului de reorganizare pentru data de 20.11.2014.

Prin încheierea din data de 09.01.2015, în dosarul de insolvență nr. 1906/120/2013 aflat pe rolul Tribunalului Dâmbovița, publicată în Buletinul Procedurilor de Insolvență (BPI) nr. 948/16.01.2015, instanța a confirmat noul administrator judiciar SMDA INSOLVENCY SPRL, cu sediul în București, str. Turturelelor nr. 11A, et.4, sector 3, înregistrată în Registrul Formelor de Organizare a UNPIR sub nr. RFO 0727, nr. matricol UNPIR 2A0727/2014, CUI 32718093, desemnat de creditorul majoritar SILNEF SRL prin decizia din 19.09.2014 publicată în BPI nr. 16595/22.09.2014 ca urmare a refuzului administratorului judiciar anterior de a continua activitatea în condițiile diminuării prin Planul de reorganizare a onorariului aferent perioadei de reorganizare. Prin încheierea de ședință din 09.01.2015 instanța a descărcat administratorul judiciar anterior RVA Insolvency Specialists SPRL (care a deținut această calitate de la data deschiderii procedurii insolvenței - 22.02.2013), de orice îndatoriri și responsabilități cu privire la procedură, debitor și averea lui, creditori, titularii de garanții, acționari sau asociați. Contestația formulată de creditorul Direcția Regională a Finanțelor Publice Ploiești prin AJFP Dâmbovița împotriva deciziei creditorului majoritar, a făcut obiectul dosarului 1906/120/2013/a38 și a fost respinsă de Tribunalul Dâmbovița prin Sentința nr. 784 din 28.11.2014 publicată în BPI nr. 22692/23.12.2014. Apelul formulat de creditorul Direcția Regională a Finanțelor Publice Ploiești prin AJFP Dâmbovița a fost respins ca neîntemeiat de Curtea de Apel Ploiești prin hotărârea nr. 321 din 07.05.2015. În luna noiembrie 2016, administratorul judiciar si-a schimbat denumirea, noua denumire fiind MAESTRO SPRL – FILIALA BUCURESTI.

În data de 20.11.2014 Adunarea Generală a Creditorilor a votat Planul de reorganizare a activității debitorului COS TÂRGOVIȘTE S.A. depus de creditoarea SILNEF SRL în dosarul nr. 1906/120/2013 aflat pe rolul Tribunalului Dâmbovița, hotărâre publicată în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 20777 din 21.11.2014. Contestația formulată de creditorul Direcția Regională a Finanțelor Publice Ploiești prin Agenția Județeană a Finanțelor Publice Dâmbovița împotriva hotărârii Adunării Creditorilor din 20.11.2014, a făcut obiectul dosarului 1906/120/2013/a39 și a fost respinsă de Tribunalul Dâmbovița prin Sentința nr. 41 din 16.01.2015 publicată în BPI nr. 2395/06.02.2015.

În data de 04.02.2015, în dosarul 1906/120/2013 aflat pe rolul Tribunalului Dâmbovița, prin sentința nr. 98 judecătorul sindic a confirmat Planul de reorganizare a activității debitorului COS TÂRGOVIȘTE S.A. depus de creditoarea SILNEF SRL și votat de Adunarea Creditorilor din data de 20.11.2014, sentință publicată în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 3305 din 19.02.2015.

Direcția Regională a Finanțelor Publice Ploiești prin Agenția Județeană a Finanțelor Publice Dâmbovița a formulat apeluri împotriva Sentinței nr. 41/16.01.2015 pronunțată de Tribunalul Dâmbovița în dosarul 1906/120/2013/a39 prin care a fost respinsă contestația împotriva hotărârii Adunării Creditorilor din 20.11.2014 în care a fost votat Planul de reorganizare a activității

debitorului COS TÂRGOVIȘTE S.A. și împotriva Sentinței nr. 98/04.02.2013 pronunțată de Tribunalul Dâmbovița în dosarul 1906/120/2013, prin care a fost confirmat Planul de reorganizare a activității debitorului COS TÂRGOVIȘTE S.A. propus de creditoarea SILNEF S.R.L., dosarele fiind înregistrate pe rolul Curții de Apel Ploiești.

La data de 17.06.2015 Înalta Curte de Casație și Justiție în dosarul 1534/1/2015 a dispus strămutarea judecării dosarelor 1906/120/2013/a39 și 1906/120/2013/a43 de pe rolul Curții de Apel Ploiești pe rolul Curții de Apel Brașov.

Prin Hotărârea nr. 1182/06.10.2015 pronunțată în dosarul nr. 1906/120/2013/a39 de către Curtea de Apel Brașov, a fost admis apelul declarat de creditoarea Direcția Regională a Finanțelor Publice Ploiești prin Administrația Județeană a Finanțelor Publice Dâmbovița împotriva sentinței nr. 41/16.01.2015 pronunțată de Tribunalul Dâmbovița - secția civilă și s-a dispus anularea hotărârii adunării creditorilor din data de 20.11.2014 în cadrul căreia a fost votat de către creditorii planul de reorganizare, pe motivul nesoluționării tuturor contestațiilor asupra tabelului preliminar de creanțe, determinată de evoluția, ulterioară confirmării planului de reorganizare, a demersului judiciar în dosarul 1906/120/2013/a6, având ca obiect contestație la tabelul preliminar de creanțe formulată de creditorii salariați, respectiv casarea hotărârii pronunțate de judecătorul sindic și trimiterea cauzei spre rejudecare. Potrivit considerentelor hotărârii nr. 1182/06.10.2015, Curtea de Apel Brașov a reținut că "invalidarea unui tabel definitiv de creanțe are drept consecință inexistența unui plan de reorganizare, care se depune numai după ce există un tabel definitiv de creanțe".

Prin Hotărârea nr. 1493 din data de 10.11.2015 pronunțată în dosarul nr. 1906/120/2013/a43, Curtea de Apel Brașov a admis apelul declarat de creditoarea Direcția Regională a Finanțelor Publice Ploiești prin Administrația Județeană a Finanțelor Publice Dâmbovița și a dispus schimbarea în tot a sentinței nr. 98/04.02.2015 pronunțată de Tribunalul Dâmbovița - secția civilă, prin care a fost confirmat Planul de reorganizare a activității COS TÂRGOVIȘTE S.A., în sensul că trimite cauza judecătorului sindic pentru continuarea procedurii insolvenței debitoarei COS TÂRGOVIȘTE SA.

Contestația la tabelul preliminar de creanțe care s-a aflat în procedura de rejudecare s-a soluționat definitiv la data de 18.12.2019, prin respingerea de către Curtea de Apel Ploiești a apelurilor formulate de parti împotriva Sentinței Civile nr. 465/29.11.2017 astfel cum a fost completată de Încheierea de îndreptare eroare materială pronunțată la data de 08.12.2017 în dosarul 1906/120/2013/a6* prin care judecătorul sindic a admis contestația formulată, în sensul că, a obligat pe administratorul judiciar al debitoarei COS Targoviste SA, să înscrie în tabelul creanțelor, cu rang de creanțe salariale, sumele cuvenite creditorilor (mai puțin salariații care au încheiat cu debitoare tranzacții de renunțare la executarea silită a sentinței civile nr.1411/2009 și nr.132/2009 pronunțate de această instanță în dosarul nr.3654/120/2008 și nr.2219/120/2008), precum și cheltuielile de executare, potrivit raportului de expertiză și completarea la acesta, întocmite de expert Ungureanu Nicolae Robertino.

La data de 01.10.2019, în BPI 18260/01.10.2019 administratorul judiciar a publicat Tabelul definitiv actualizat al creanțelor debitoarei COS TARGOVISTE SA.

La data de 02.10.2019 s-a depus la dosarul 1906/120/2013 aflat pe rolul Tribunalului Dâmbovița planul de reorganizare a activității propus de creditorul ALPHARD FINANCIAL CORP cu respectarea prevederilor art. 94, alin. 1, lit.c) din Legea 85/2006.

Anunțul privind depunerea planului de reorganizare a fost publicat în BPI 18476/02.10.2019, iar planul a putut fi consultat la dosarul de instanță la arhiva Tribunalului Dâmbovița, la sediul administratorului judiciar, precum și online pe site-ul administratorului judiciar și al societății debitoare.

La data de 24.10.2019 Adunarea Creditorilor a votat planul de reorganizare a activității COS TARGOVISTE SA propus de creditorul ALPHARD FINANCIAL CORP, hotărârea adunării creditorilor fiind publicată în BPI 20250/25.10.2019.

La data de 04.12.2019, judecătorul sindic a confirmat planul de reorganizare a activității societății COS TARGOVISTE SA, astfel cum a fost propus de creditorul ALPHARD FINANCIAL CORP, hotărârea de confirmare, respectiv Sentința Civilă 417/04.12.2019 fiind publicată în BPI 24554/24.12.2019.

Principală măsură de reorganizare prevăzută în Planul de reorganizare a activității COS Târgoviște propus de creditorul majoritar și confirmat de judecătorul sindic prin Sentința nr. 417/04.12.2019, Măsura 1 din capitolul 7 al Planului de reorganizare prevedea transferul de activitate pentru activul funcțional al COS Târgoviște SA către investitorul Laminorul Danube Metallurgical Enterprise SRL, din prețul achitat fiind prevăzute a fi achitate integral creanțele salariale și bugetare (curente precum și cele din tabelul definitiv de creanțe).

Împotriva hotărârii judecătorești de confirmare a planului de reorganizare s-a formulat apel de către creditoarea UMEX SA, ce a făcut obiectul dosarului 81/42/2020 ce s-a aflat pe rolul Curții de Apel Ploiești. Având în vedere calea de atac exercitată împotriva hotărârii judecătorești de confirmare a planului și incertitudinea rămănerii definitive a hotărârii judecătorești de confirmare a planului de reorganizare, investitorul LAMINORUL DANUBE METALLURGICAL ENTERPRISE SRL a propus preluarea și exploatarea activelor pe baza de contract de închiriere pe o durată maximă de 1 an pentru a permite soluționarea apelului formulat împotriva hotărârii judecătorești de confirmare a planului de reorganizare. Contractul de închiriere a fost aprobat de Adunarea Creditorilor în ședința din data de 20.03.2020, însă executarea contractului a fost suspendată, pe motiv de forță majoră, cauzată de măsurile autorităților române și poloneze adoptate în vederea prevenirii și stopării răspândirii pandemiei de COVID-19.

După rămânerea definitivă a hotărârii judecătorului sindic de confirmare a Planului de reorganizare urmare a soluționării în data de 09.09.2020 a căii de atac împotriva hotărârii de confirmare a planului de reorganizare, a fost renotificat investitorul Laminorul Danube Metallurgical Enterprise în data de 16.09.2020, răspunsul primit neindicând existența fondurilor pentru plată.

În situația creată, care a făcut ca societatea să nu poată pune în aplicare măsurile de reorganizare stabilite prin Planul de reorganizare, în contextul interesului manifestat de statul român pentru preluarea activelor funcționale productive aferente activității de producție metalurgică în contul stingerii obligațiilor bugetare datorate de societate (cele înregistrate în tabelul definitiv de creanțe și cele născute după data intrării în insolvență), a cadrului legal nou constituit prin adoptarea OUG 200/2020 pentru modificarea și completarea Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 60/2019 privind reglementarea unor măsuri pentru stingerea unor obligații fiscale și bugetare, precum și unele măsuri referitoare la obligațiile de plată aferente împrumuturilor din venituri din privatizare și împrumuturilor contractate de statul român de la instituții de credit și subîmprumutate operatorilor economici, în data de 28.12.2020 organele de conducere ale COS Târgoviște prin administrator special și administrator judiciar, au depus la Ministerul Energiei și Mediului de Afaceri cerere însoțită de memoriu justificativ prin care s-a solicitat preluarea de statul român a activului funcțional al combinatului în contul creanțelor bugetare.

La data de 29.12.2020 a fost înregistrată la dosarul 1906/120/2013 aflat pe rolul Tribunalului Dâmbovița, modificarea planului de reorganizare propusă de creditorul majoritar, în conformitate cu prevederile art. 95 alin. (6) lit. C din Legea nr. 85/2006 și în baza dispozițiilor OUG nr. 60/2019 modificată prin OUG nr. 200/2020, fiind prevăzută trecerea activului funcțional industrial în

proprietatea statului roman, prin ministerul de resort, Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri, în contul stingerii integrale a creanțelor bugetare (cele înregistrate în tabelul definitiv de creanțe și cele născute după data intrării în insolvență), conform Memoriului Justificativ înregistrat la Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri, parte integrantă a Modificării de plan.

În conformitate cu prevederile Legii nr. 85/2006 administratorul judiciar a convocat Adunarea Creditorilor în vederea votării modificării planului de reorganizare pentru data de 19.01.2021, iar creditorii care reprezintă statul roman în procedura insolvenței au solicitat, în vederea votării, un aviz de principiu de la ministerul de resort, în condițiile în care până la data adunării ministerul de resort nu a emis avizul solicitat, adunarea creditorilor a fost amânată. În data de 06.05.2021 a fost depusă Completarea la modificarea planului de reorganizare, prin care este prevăzută și demararea de urgență a procedurii de vânzare prin licitație publică a activului funcțional COS Târgoviște SA prin transfer de active (activitate).

Administratorul judiciar MAESTRO SPRL – Filiala Bucuresti a publicat în BPI 8228/11.05.2021 convocarea Adunării Creditorilor pentru data de 02.06.2021 în vederea votării Modificării Planului de Reorganizare depusă la data de 28.11.2020 la dosarul 1906/120/2013 aflat pe rolul Tribunalului Dambovita, astfel cum aceasta a fost completată prin Completarea la modificarea planului de reorganizare depusă la data de 06.05.2021.

Adunarea creditorilor din data de 02.06.2021 a aprobat modificarea și completarea Planului de reorganizare, inclusiv cu votul favorabil al creditorului bugetar ANAF- DGAMC, procesul verbal al adunării fiind publicat în BPI nr. 9789/03.06.2021.

La data de 30.06.2021 judecatorul sindic, prin Hotărârea Intermediară 204/2021 a respins cererea de confirmare a modificării planului de reorganizare și a dispus deschiderea procedurii falimentului ca urmare a cererii formulate în acest sens de creditoarea DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA SA.

Societatea, atât prin administrator judiciar cât și prin administrator special au promovat apel împotriva acestei hotărâri și cerere de suspendare a executării acesteia. Separat s-a înregistrat, pe rolul Curții de Apel Ploiești, dosarul 442/42/2021 având ca obiect cerere de suspendare provizorie a executării Hotărârii Intermediare 204/2021 până la soluționarea cererilor de suspendare formulate în cadrul cererilor de apel. La data de 20.07.2021 Curtea de Apel Ploiești a admis cererea și a dispus suspendarea provizorie a efectelor Hotărârii Intermediare 204/30.06.2021.

Prin hotărârea 66 din 23.02.2022 pronunțată în dosarul 695/42/2021, Curtea de Apel Ploiești a admis apelurile declarate împotriva Hotărârii Intermediare nr. 204/30.06.2021 pronunțată de Tribunalul Dâmbovita în dosarul nr. 1906/120/2013, sentința prin care judecatorul sindic a respins cererea de confirmare a modificării planului de reorganizare și a dispus începerea procedurii falimentului debitoarei COS Târgoviște SA, luând act de renunțarea creditoarei DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA SA la judecarea cererii de deschidere a procedurii falimentului subscrisei și anulând în parte sentința atacată, cu privire la măsura deschiderii procedurii falimentului asupra debitoarei COS Târgoviște SA. Astfel societatea a revenit în procedura reorganizării judiciare conform Planului de reorganizare confirmat de judecatorul sindic prin Sentința civilă nr. 417/04.12.2019 a Tribunalului Dâmbovita și publicată în BPI nr. 24554/24.12.2019.

În luna octombrie 2021 a fost depusă la administratorul judiciar al societății oferta de Achiziție Angajantă, datată 22 octombrie 2021 înaintată de AFV ACCIAIERIE BELTRAME SpA, respectiv compania-mamă a Grupului AFV BELTRAME Italia, cu sediul înregistrat în Vicenza (VI), Viale Della Scienza 81, CAP 36100 având ca obiect achiziția activelor productive/operationale (activele funcționale) ale COS Târgoviște, la un preț determinat, respectiv 38.300.000 EUR (fără TVA), platibil în termen de 30 de zile de la îndeplinirea condițiilor

suspensive mentionate în respectiva Oferta, în conformitate cu prevederile Planului de reorganizare aprobat de Adunarea Creditorilor COS Targoviste din data de 24.10.2019 și confirmat de judecatorul sindic prin Sentința civilă nr. 417/04.12.2019 și publicată în BPI nr. 24554/24.12.2019.

Administratorul judiciar a convocat adunarea creditorilor în vederea prezentării și aprobării ofertei de achiziție angajantă, datată 22 octombrie 2021 înaintată de AFV ACCIAIERIE BELTRAME SpA, respectiv compania-mamă a Grupului AFV BELTRAME Italia pentru data de 05.11.2021.

Adunarea creditorilor din data de 05.11.2021 a aprobat oferta AFV ACCIAIERIE BELTRAME SpA pentru achiziția activelor productive/operationale (activul funcțional) ale COS Targoviste conform Planului de reorganizare aprobat de Adunarea Creditorilor COS Targoviste din data de 24.10.2019 și confirmat de judecatorul sindic prin Sentința civilă nr. 417/04.12.2019 a Tribunalului Dambovită și publicată în BPI nr. 24554/24.12.2019 și mandatarea administratorului judiciar și a administratorului special în vederea negocierii condițiilor suspensive din oferta, a bunurilor care compun activul funcțional, a termenilor și condițiilor Contractului de Vanzare Cumparare care urmează a se încheia în vederea transferului de active, cu excepția pretului care nu poate fi sub suma de 38.300.000 euro, precum și a termenului de plată care nu poate depăși 30 de zile de la data îndeplinirii condițiilor suspensive astfel cum vor fi agreeate și menționate în Contractul de Vanzare Cumparare, procesul verbal al adunării nr. 1745/05.11.2021 fiind publicat în BPI nr. 18851/08.11.2021.

Pe rolul Tribunalului Dambovită s-a înregistrat o contestație împotriva măsurii administratorului judiciar consemnată în raportul de activitate nr. 47, respectiv neconvocarea adunării creditorilor pentru a vota și asupra ofertei formulată de societatea LIBERTY GALATI SA, ce formează obiectul dosarului nr. 3931/120/2021. Prin Sentința Civilă nr. 36/2022 Tribunalul Dambovită a respins contestația, hotărârea nefiind definitivă.

Pentru punerea în aplicare a hotărârii Adunării creditorilor din data de 05.11.2021, în data de 07.01.2022 a fost semnat Contractul Cadru de Vânzare – Cumpărare între COS Târgoviște SA și AFV ACCIAIERIE BELTRAME SpA, plată prețului de 38.300.000 Euro, fără TVA și transferul proprietății activelor funcționale urmând a se face la data finalizării, respectiv îndeplinirea condițiilor suspensive și acțiunilor înainte de finalizare, elementele contractului fiind detaliate în cadrul Raportului 48 al administratorului judiciar publicat în BPI nr. 1183 din 21.01.2022. Împotriva Raportului 48 al administratorului judiciar a fost formulată contestație de LIBERTY GALATI SA ce face obiectul dosarului 336/120/2022 aflat pe rolul Tribunalului Dâmbovița cu termen de judecată pe 12.04.2022 și de Carmeuse Holding SRL ce face obiectul dosarului 217/120/2022 care a avut termen de judecată în data de 15.03.2022 când instanța a luat act de renunțarea la judecata a reclamantei contestatoare.

Având în vedere evoluția demersurilor de preluare a activului funcțional de către investitorul italian și aspectele contestate în cadrul dosarelor aflate pe rolul instanțelor, pentru data de 09.03.2022 administratorul judiciar a convocat Adunarea Creditorilor în vederea aprobării efectuării plății pretului aferent activului funcțional și confirmării respectării opțiunii creditorilor în ceea ce privește modalitatea de vânzare a activului funcțional, încheierii actului adițional la Contractul cadru de vânzare-cumpărare încheiat la data de 07.01.2022, având în vedere renunțarea cumparatorului la îndeplinirea condițiilor suspensive și încheierii contractului de ipotecă imobiliară asupra activului funcțional care să garanteze restituirea pretului de către debitoare în eventualitate ca vânzarea activului funcțional către această ofertantă va fi desființată ulterior plății pretului. Adunarea creditorilor, conform Hotărârii nr. 287/09.03.2022 publicată în BPI 4346/10.03.2022 a

aprobat aspectele supuse votului conform ordinii de zi din convocatorul publicat în BPI 3893/03.03.2022.

În acord cu prevederile Contractul cadru de vânzare-cumpărare semnat la data de 07.01.2022, în data de 18.02.2022 societatea a fost notificată cu privire la cesionarea de către AFV ACCIAIERIE BELTRAME SpA către Donalam SRL Calarasi, societate afiliată AFV ACCIAIERIEBELTRAME SpA drepturile și obligațiile din Contractul cadru de vânzare-cumpărare semnat la data de 07.01.2022,

În conformitate cu Hotararea Adunarii Creditorilor din 09.03.2022, în data de 11.03.2022 între debitoarea COS Târgoviște SA și DONALAM SRL, au fost încheiate Actul adițional la Contractul cadru de vânzare - cumpărare cu privire la activele funcționale aflate în proprietatea debitoarei din data de 07.01.2022, Contractul de vanzare cumparare imobile autentificat sub nr. 300/11.03.2022 la SPN Berevoianu și Asociații din București, Certificatul de finalizare al Contractului cadru de vânzare - cumpărare cu privire la activele funcționale aflate în proprietatea debitoarei din data de 07.01.2022, Acordul privind obligațiile de mediu și contractele de ipotecă mobilă și imobiliară autentificat sub nr.299/11.03.2022 la SPN Berevoianu și Asociații din București, pentru scopul garantării obligației viitoare eventuale de restituire de către Garantul Ipotecar COS Târgoviște SA a Prețului de Achiziție și a TVA aferentă Prețului de Achiziție plătit de către Creditorul Ipotecar DONALAM SRL, sub condiția suspensivă ca Contractul Cadru sau Contractul Cadru și Contractul de Vânzare-Cumpărare Imobile, să fie, din orice motiv, anulate, desființate sau rezoluționate, ori lipsite în orice mod de eficacitate, fie și în baza pronunțării unei hotărâri judecătorești în primă instanță, cu consecința repunerii Părților în situația anterioară, ca urmare a admiterii unei opoziții, contestații, acțiunii judiciare sau extrajudiciare formulate în cadrul procedurii insolvenței a Vânzătorului sau în afara acesteia.

Cumparatorul DONALAM SRL a achitat în data de 11.03.2022 prețul de achiziție în cuantum de 38.300.000 Euro, reprezentând echivalentul sumei totale de 189.539.040 lei la cursul de schimb 1 EUR = 4,9488 lei comunicat de Banca Națională a României la data de 10.03.2022 și valabil la Data Finalizării, precum și TVA aferent prețului de achiziție cu privire la echipamente și stocuri în cuantum de 4.042.459 Euro, reprezentând echivalentul sumei totale de 20.005.321 lei, după cum urmează:

- Suma de 17.023.900 Euro, echivalentul sumei de 84.247.876 lei reprezintă pretul aferent transferului dreptului de proprietate asupra imobilelor;

- Suma de 21.276.100 Euro, echivalentul sumei de 105.291.164 lei reprezintă pretul aferent transferului dreptului de proprietate asupra echipamentelor și stocurilor și TVA aferent Prețului de Achiziție cu privire la echipamente și stocuri în cuantum de 4.042.459 Euro, reprezentând echivalentul sumei totale de 20.005.321 lei, total 125.296.485 lei.

La aceeași dată 11.03.2022 a fost încheiat între COS Târgoviște SA și DONALAM SRL Contractul de închiriere Stația de Tratare a Apei aflată în proprietate de COS Târgoviște SA, stație care deservește activele funcționale preluate de DONALAM SRL în conformitate cu Autorizația de Gospodărie a Apelor nr. 165/27.11.2017 și cu Autorizația Integrată de Mediu nr. 5/18.02.2013, revizuită în data de 03.10.2016. Stația de Tratare a Apei este necesară pentru exploatarea Activului Funcțional în conformitate cu destinația acestora din perspectiva alimentării cu apă și evacuării apelor uzate și nu a făcut parte din activele vândute către DONALAM SRL, iar închirierea Stației de Tratare a Apei de către Proprietar corespunde Planului de Reorganizare din octombrie 2019, aprobat de Adunarea Creditorilor din data de 24.10.2019 și confirmat de judecătorul sindic prin Sentința Civilă nr. 417 / 04.12.2019 a Tribunalului Dâmbovița, în dosarul nr. 1906/120/2013.

În cadrul raportului administratorului judiciar nr. 49 publicat în BPI nr. 4450/11.03.2022 și a suplimentului la raport publicat în BPI nr. 4533/14.03.2022 sunt prezentate informațiile cu privire la contractele mai sus menționate.

În conformitate cu hotărârea adunării creditorilor din data de 05.11.2021, în data de 14.03.2022 au fost autentificate notarial contracte de vânzare - cumpărare cu creditori curenți cu care se încheiaseră convenții de dare în plată, prin care au fost date în plată pentru stingerea datoriilor curente active constând în teren, clădiri, și echipamente care nu făceau parte din activul funcțional aferent activității de producție.

Impotriva Hotararii Adunarii Creditorilor din 09.03.2022 este formulată o contestație de către creditoarea CRIOMEC SA, contestație ce face obiectul dosarului nr. 736/120/2022 aflat în procedura de regularizare pe rolul Tribunalului Dambovită. La data de 15.03.2022 societatea a fost notificată despre faptul că societatea LIBERTY SINERGIES CEE SRL a preluat prin cesiune de creanță, creanța detinută de creditoarea chirografara CRIOMEC SA împotriva subscrisei.

Dosarul de insolvență al subscrisei debitoare nr. 1906/120/2013 are un următor termen în continuarea procedurii la data de 14.06.2022.

d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active imobilizate

În anul 2021 nu au avut loc achiziții sau înstrăinări substanțiale de active imobilizate. Așa cum am prezentat mai sus, la începutul anului 2022 a intervenit vânzarea activului funcțional deținut de societate constând în teren, clădiri, construcții speciale, echipamente și stocuri aferente activității de producere a oțelului și încheierea contractelor de dare în plată către creditori curenți prin care au fost date în plată pentru stingerea datoriilor curente active constând în teren, clădiri, și echipamente care nu făceau parte din activul funcțional aferent activității de producție, activele imobilizate rămase în proprietatea societății urmând a fi vândute sau închiriate, în aplicarea măsurilor din Planul de reorganizare confirmat.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății

Activitatea desfășurată de societate în anul 2021 a constat în vânzarea de produse finite, semifabricate aflate pe stoc, distribuția de energie electrică și ocazional vânzarea de utilaje și echipamente auxiliare activității de producție. Având în vedere că începând cu luna martie 2021 personalul direct productiv a fost disponibilizat prin concediere colectivă, în ultimii 2 ani societatea nedeșfășurând activitate de producție, activitatea societății s-a rezumat la activitatea de întreținere, conservare și administrare a bunurilor astfel încât acestea să își mențină funcționalitatea și să poată fi finalizată principala măsură prevăzută în planul de reorganizare confirmat respectiv vânzarea activului funcțional. Având în vedere că la începutul anului 2022 a intervenit vânzarea activului funcțional deținut de societate constând în teren, clădiri, construcții speciale, echipamente și stocuri aferente activității de producere a oțelului și încheierea contractelor de dare în plată către creditori curenți prin care au fost date în plată pentru stingerea datoriilor curente active constând în teren, clădiri, și echipamente care nu făceau parte din activul funcțional aferent activității de producție, în continuare se preconizează să se desfășoare activități de întreținere și administrative în vederea asigurării conservării și protecției bunurilor societății, vânzarea sau închirierea acestora, în aplicarea măsurilor din Planul de reorganizare confirmat.

1.1.2 Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate

Activitatea desfășurată de societate în anul 2021 a constat în vânzarea de produse finite, semifabricate aflate pe stoc, distribuția de energie electrică și ocazional vânzarea de utilaje și echipamente auxiliare activității de producție.

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import).

Precizarea de informații cu privire la siguranța surselor de aprovizionare și la prețurile materiilor prime și la dimensiunile stocurilor de materii prime și materiale.

Activitatea de aprovizionare în anul 2021, având în vedere că activitatea de producție a fost sistată, s-a limitat la asigurarea utilitatilor necesare activității de întreținere, conservare și administrare a bunurilor astfel încât acestea să își mențină funcționalitatea și să poată fi finalizată principala măsură prevăzută în planul de reorganizare confirmat respectiv vânzarea activului funcțional.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

În anul 2021 activitate de vânzare nu este relevantă, limitându-se la valorificarea stocurilor deja existente din anul precedent.

Piața	2019 (%)	2020 (%)	2021 (%)
Internă	90,20	71,72	11,24
Externă	9,80	28,28	88,76

Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale și a principalilor competitori;

Piața metalurgică este liberă și se caracterizează printr-o concurență puternică. În condițiile lipsei barierelor vamale piața internă națională a devenit deosebit de atractivă pentru producătorii străini, inclusiv extracomunitari, pe fondul crizei manifestate începând cu anul 2008, ceea ce a contribuit la menținerea unui nivel scăzut al prețurilor.

Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.

În anul 2021 societatea nu s-a aflat în dependență de un client sau grup de clienți.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

În anul 2021, COS Targoviste SA, în reorganizare judiciară, a avut un număr mediu de 299 angajați, față de 1311 salariați în 2019 și 1064 în anul 2020. Pe structură, numărul mediu de angajați se prezintă astfel:

Structura personal	Număr angajați (număr mediu an)		
	2019	2020	2021
- muncitori	975	796	203
- maiștri	56	51	16
- personal tehnic - economic (studii medii)	49	44	8
- personal cu studii superioare	213	157	71
- alți funcționari	1	1	1
- personal operativ	17	15	0
TOTAL	1.311	1.064	299

Numărul efectiv de salariați la 31.12.2021 a fost de 95 salariați.

Gradul de sindicalizare la 31.12.2021 a fost de 57,30 %.

În perioada ianuarie – decembrie 2021 activitatea de producție a fost oprită și s-au desfasurat doar acele activități minime de întreținere și administrative în vederea asigurării conservării și protecției bunurilor societății, reținându-se un număr strict de personal în acest scop. În trimestrul I 2021 din cauza opririi activității de bază, restul personalului a rămas la dispoziția angajatorului la domiciliul fiecăruia fiind plătit cu 75 % din salariul de bază.

În perioada ianuarie – decembrie 2021 s-au emis 875 decizii de încetare a contractelor individuale de muncă.

În continuare se preconizează să se desfășoare doar acele activități minime de întreținere și administrative în vederea asigurării conservării și protecției bunurilor societății.

Salariații sunt reprezentați de sindicate în relația cu conducerea societății. Salariații societății sunt organizați în două sindicate: SINDICATUL METALURGISTUL TARGOVISTE (reprezentativ prin afiliere la organizație reprezentativă) și SINDICATUL VALAHIA.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a societății comerciale 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.

Din punct de vedere al Protecției Mediului, COS TÂRGOVIȘTE S.A. funcționează în baza Autorizației Integrate de Mediu nr. 5/18.02.2013 și revizuită în 03.10.2016, valabilă până în anul 2023, emisă de către Agenția pentru Protecția Mediului Dâmbovița.

În anul 2021, COS TARGOVISTE S.A. a obținut Autorizația de Gaze cu Efect de seră nr.134/06.05.2021, valabilă pentru perioada 2021-2030, a depus Raportul de monitorizare a emisiilor de gaze cu efect de seră verificat de către un verficator acreditat. Totodată a depus și documentul privind nivelul de activitate pentru alocarea certificatelor de CO2 pentru anul 2021. Aceste documente au fost aprobate rezultând o alocare de 24954 certificate CO2.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare.

În anul 2021 societatea nu a desfășurat activitate de cercetare dezvoltare.

1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului. Descrierea expunerii societății comerciale față de riscul de piață (riscul valutar, riscul ratei dobânzii la valoare justă și riscul de preț), de credit, de lichiditate și de cash flow. Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului.

(i) Riscul de piață. Turbulențele semnificative apărute la nivelul pieței globale de credit, urmare a crizei financiare internaționale începută în 2008, au avut un efect semnificativ asupra entităților ce activează în diverse industrii, creând o criză generalizată de lichiditate și solvabilitate la nivelul piețelor financiar bancare. Alte efecte semnificative ale crizei sunt creșterea costurilor de finanțare, reducerea pieței creditării și a consumului, o volatilitate semnificativă a piețelor de capital și a ratelor de schimb, etc. În prezent sunt imposibil de estimat efectele acestei crizei financiare. Conducerea Societății analizează permanent situația curentă din piață și adoptă măsurile necesare pentru continuarea activității Societății.

(ii) Riscul valutar. Societatea are tranzacții și împrumuturi și într-o altă monedă decât moneda națională (RON). Urmare a deschiderii procedurii de insolvență în 22.02.2013 împrumuturile contractate în valută au fost înghețate la cursul din această dată, iar datorită tranzacțiilor efectuate în anul 2021 în alte valute, s-au înregistrat diferențe de curs valutar nefavorabile în valoare netă de 247.755 lei.

(iii) Riscul ratei dobânzii.

Riscul de rată a dobânzii reprezintă probabilitatea de a suferi o pierdere sau o nerealizare a profiturilor prognozate, datorită variației ratei dobânzii pe piață într-un sens nefavorabil. Societatea nu a angajat credite bancare în anul 2021 data fiind situația juridică a societății.

(iv) Riscul de creditare.

Riscul de credit constă în eventualitatea ca părțile contractante să-și încalce obligațiile contractuale conducând la pierderi financiare pentru societate. Atunci când este posibil și practica pieței o permite societatea solicită garanții sub forma Scrisorii de garanție bancară sau acreditiv. În anul 2021 societatea nu a desfășurat activitate de producție, singura activitate desfășurată a fost comercială, constând în vânzarea produselor finite aflate pe stoc în contul avansurilor încasate în anul anterior. În concluzie riscul de credit a fost minor.

(v) Riscul lichidității.

Riscul lichidității, denumit și risc de finanțare, reprezintă riscul ca societatea să aibă dificultăți în acumularea de fonduri pentru a-și îndeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Indicatorul „grad de lichiditate” la 31.12.2021 este de 0,30 față de 0,36 rezultat la 31.12.2020.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

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

În anul 2021 societatea nu a desfășurat activitate de producție. Activitatea desfășurată de societate în anul 2021 a constat în vânzarea de produse finite, semifabricate aflate pe stoc, distribuția de energie electrică și ocazional vânzarea de utilaje și echipamente auxiliare activității de producție. Având în vedere că începând cu luna martie 2021 personalul direct productiv a fost disponibilizat prin concediere colectivă, în ultimii 2 ani societatea nedeșășurând activitate de producție, activitatea societății s-a rezumat la activitatea de întreținere conservare și administrare a bunurilor astfel încât acestea să își mențină funcționalitatea și să poată fi finalizată principala măsură prevăzută în planul de reorganizare confirmat respectiv vânzarea activului funcțional. Având în vedere că la începutul anului curent 2022 a intervenit vânzarea activului funcțional

deținut de societate constând în teren, clădiri, construcții speciale, echipamente și stocuri aferente activității de producere a oțelului și încheierea contractelor de dare în plată către creditori curenți prin care au fost date în plată pentru stingerea datoriilor curente active constând în teren, clădiri, și echipamente care nu făceau parte din activul funcțional aferent activității de producție, în continuare se preconizează să se desfășoare activități de întreținere și administrative în vederea asigurării conservării și protecției bunurilor societății, vânzarea sau închirierea acestora, în aplicarea măsurilor din Planul de reorganizare confirmat.

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

În anul 2021 nu au fost realizate investiții noi.

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

Veniturile din activitatea de baza vor fi influentate semnificativ in anul 2022 urmare vanzarii in luna martie 2022 a intregului activ functional aferent activitatii de baza, veniturile viitoare ale societății urmând a fi obținute din vânzarea sau închirierea bunurilor rămase în patrimoniul societății.

2. Activele corporale ale societății comerciale

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

Societatea este amplasată în zona industrială a municipiului Târgoviște, având acces direct la drumul național Târgoviște - Găești - Pitești și calea ferată București - Târgoviște - Pietroșita. COS TARGOVISTE SA este amplasată în apropierea unor centre industriale importante: București, Brașov, Ploiești, Pitești, Craiova.

Societatea are în proprietate imobilizări corporale materializate în terenuri, clădiri, construcții speciale, mașini și mijloace de transport, instalații, utilaje, mobilier, imobilizări în curs. Evoluția acestora în ultimii 3 ani se prezintă astfel (valoarea rămasă diminuată cu provizioanele existente în sold la sfarsitul anului):

= lei=

Denumire	2019	2020	2021
Terenuri si constructii	64.402.073	62.390.357	60.384.776
Instalatii tehnice si masini	67.848.105	49.826.551	39.571.513
Alte instalatii, utilaje, mobilier	125.345	97.511	70.563
Imobilizari corporale in curs	1.635.845	1.644.918	0
TOTAL	134.011.368	113.959.337	100.026.852

Așa cum am prezentat mai sus, la începutul anului 2022 a intervenit vânzarea activului funcțional deținut de societate constând în teren, clădiri, construcții speciale, echipamente și stocuri aferente activității de producere a oțelului și încheierea contractelor de dare în plată către creditori curenți prin care au fost date în plată pentru stingerea datoriilor curente active constând în teren, clădiri, și echipamente care nu făceau parte din activul funcțional aferent activității de producție, astfel că activele corporale rămase în proprietatea societății s-au diminuat semnificativ în anul

2022, acestea urmând a fi vândute sau închiriate, în aplicarea măsurilor din Planul de reorganizare confirmat.

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

Clădirile și construcțiile speciale sunt puse în funcțiune în perioada 1973-1989. Acestea sunt menținute în stare de funcționare fără a exista pericol în exploatarea lor datorită măsurilor ce se iau an de an. Întreținerea, conservarea și administrarea echipamentelor tehnologice a constituit o preocupare de cea mai mare importanță pentru societate, astfel încât acestea să își mențină funcționalitatea și să poată fi finalizată principala măsură prevăzută în planul de reorganizare confirmat respectiv vânzarea activului funcțional.

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

Nu sunt pe rol litigii cu privire la dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale.

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

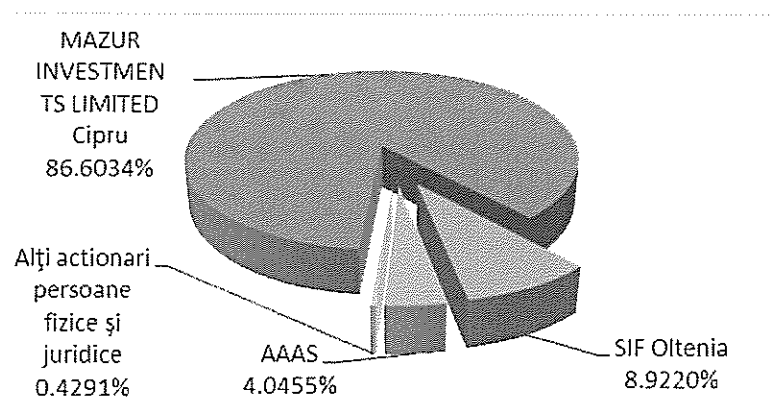
3.1. Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială.

Acțiunile societății COS TÂRGOVIȘTE S.A. sunt admise la tranzacționare pe piața reglementată administrată de Bursa de Valori București (BVB), categoria standard, începând cu data de 30.01.1998, în temeiul Deciziei BVB de Înscriere la Cota nr. 101/20.10.1997.

La data de 01.01.2021, capitalul social al societății a fost de 172.125.307,50 lei, integral subscris și vărsat, fiind format din 68.850.123 acțiuni, valoarea nominală a unei acțiuni fiind de 2,50 lei/acțiune.

În cursul anului 2021 nu au intervenit modificări, structura sintetică a acționariatului la 31.12.2021 fiind următoarea:

Nr. crt.	Denumire acționar	Nr. acțiuni	Valoarea nominală a deținerii în capitalul social (lei)	Procent deținere în capitalul social (%)
1.	MAZUR INVESTMENTS LIMITED Cipru	59.626.520	149.066.300,00	86,6034
2.	AAAS (cu denumirea anterioară AVAS)	2.785.356	6.963.390,00	4,0455
3.	Alți acționari persoane fizice și juridice	6.438.247	16.095.617,50	9,3511
TOTAL		68.850.123	172.125.307,50	100,00



La 31.12.2021 COS TÂRGOVIȘTE S.A. deține următoarele participații la alte societăți:

- o acțiune cu valoarea nominală de 10 lei, reprezentând 0,000556% din totalul de 180.000 acțiuni ale Ductil Steel S.A. - în faliment (Sediul social: Buzau, Aleea Industriilor, nr. 1, J10/216/10.06.1999, CUI 11845183, Capital social: 1.800.000,00 lei), celelalte 179.999 acțiuni fiind deținute de Invest Nikarom SRL;
- 5 părți sociale cu valoare nominală de 10 lei/parte socială (deținere nominală totală de 50 lei), reprezentând 0,1 % din capitalul social al UPS S.R.L.- în faliment (Sediul social: Buzau, Aleea Industriilor, nr. 1, J10/679/20.11.1998, CUI 11542104, Capital social: 50.000,00 lei), celelalte 4.995 părți sociale fiind deținute de Ductil Steel S.A.

Prin hotărârea adunării creditorilor din data de 05.11.2021 a fost aprobată vânzarea (cesiunea) părții sociale cu valoarea nominală de 10 lei deținută de către COS Targoviste la societatea East Europe Metal Concept SRL (societate cu sediul social în București, Sector 1, Șos. Dimitriești Pavel Kiseleff, nr. 29, ap. 7+9, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J40/11560/2020 (sediul anterior în Târgoviște, str. Găești, nr. 9-11, jud. Dâmbovița, număr anterior de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului J15/1388/2008), cod unic de înregistrare RO 24633123), reprezentând 5% din capitalul social al societății East Europe Metal Concept SRL, către societatea Invest Nikarom SRL care deținea 19 părți sociale, reprezentând 95% din capitalul social al societății East Europe Metal Concept SRL, la prețul stabilit conform raport de evaluare efectuat în acest scop, societatea a încasat prețul cesiunii de 311.900 lei, a fost încheiat contractul de cesiune în data de 14.12.2021, și operată modificarea corespunzătoare a actului constitutiv al societății East Europe Metal Concept SRL la Oficiul Registrului Comerțului în temeiul Rezoluției 179365 din 20.12.2021, conform Certificatului de Înregistrare Mențiuni eliberat în data de 21.12.2021, societatea noastră nemaivând calitatea de asociat.

Prin Planul de reorganizare sunt prevăzute modificări ale capitalului social al societății, măsurile fiind prezentate în capitolul 7 al Planului de reorganizare propus de creditorul majoritar, aprobat de Adunarea Creditorilor și confirmat de judecătorul sindic prin Sentința Civilă nr. 417/04.12.2019 pronunțată în dosarul nr. 1906/120/2013, respectiv:

– Reducerea capitalului social în scopul acoperirii pierderilor în conformitate cu prevederile art. 95 din Legea nr. 85/2006

Potrivit art. 95 alin. 7 din Legea 85/2006 și prin derogare de la prevederile Legii 31/1990 și ale legislației pieței de capital, planul de reorganizare prevede modificarea actului constitutiv al COS TARGOVISTE S.A. fără acordul statutar al acționarilor debitorului COS TARGOVISTE S.A., modificând structura capitalului social prin reducerea acestuia.

Modificarea presupune schimbarea structurii capitalului social, prin reducerea capitalului social al societății de la valoarea de 172.125.307,50 lei la valoarea de 6.885.012,30 lei pentru acoperirea

partiala a pierderii contabile reportate inregistrata de COS TARGOVISTE S.A. la data de 31.12.2018, in cuantum de 738.061.579 lei. Reducerea capitalului social se va face prin reducerea valorii nominale a actiunilor si anume de la valoarea de 2,50 lei per actiune la valoarea de 0,10 lei per actiune, pastrandu-se cota de participare la capitalul social detinuta de fiecare actionar, noua structura sintetica fiind urmatoarea:

Nr. crt.	Denumire actionar	Nr. actiuni	Valoare nominala lei/actiune	Aport la capitalul social lei	Procent detinere (%)
1.	Mazur Investments Limited Cipru	59.626.520	0,10	5.962.652,00	86,6034
2.	AAAS Bucuresti	2.785.356	0,10	278.535,60	4,0455
3.	Alti actionari persoane juridice	6.152.360	0,10	615.236,00	8,9359
4.	Alti actionari persoane fizice	285.887	0,10	28.588,70	0,4152
TOTAL		68.850.123		6.885.012,30	100

Inregistrarea mentiunilor privind modificarea capitalului social in Registrul Comertului va fi solicitata de Administratorul Judiciar, conform art. 95 alin. 8 din Legea 85/2006, pe cheltuiala COS TARGOVISTE S.A., in baza hotararii judecatorului sindic de confirmare a Planului de reorganizare.

- Conversia in parte a creantelor chirografare in actiuni emise de societatea debitoare COS TARGOVISTE S.A. prin majorare capitalului social al COS TARGOVISTE S.A.

Pentru stingerea partiala a creantelor creditorilor chirografari fata de debitorul COS TARGOVISTE S.A. Planul de reorganizare prevede, dupa implementarea masurii reducerii capitalului social, posibilitatea conversiei creantelor pana la un nivel de 4,5% din valoarea totala a creantei in actiuni la societatea debitoare COS TARGOVISTE S.A. cu acceptul creditorilor. Prin Planul de reorganizare propus creditorul Alphard Financial Corp, conform prevederilor art. 95, alin. (6), lit. J din Legea 85/2006, si-a exprimat acordul asupra conversiei creantelor pana la concurenta sumei de 11.421.957,30 lei (4,5% din totalul creantelor detinute conform Tabelul definitiv al creantelor), in actiuni emise de COS TARGOVISTE S.A. Nu au fost inregistrate acorduri pentru conversie din partea altor creditor chirografari. Astfel, conform Planului de reorganizare, dupa implementarea masurii reducerii capitalului social, se va proceda la emisiunea suplimentara a actiunilor care sa fie distribuite creditorului Alphard Financial Corp in contul creantelor sale, pana la concurenta sumei de 11.421.957,30 lei, in conformitate cu prevederile art. 95, alin. (6), lit. J din Legea 85/2006. Astfel capitalul social al COS TARGOVISTE S.A. va fi majorat de la 6.885.012,30 lei la 18.306.969,60 lei, prin emisiunea a unui numar de 114.219.573 noi actiuni, cu valoarea nominala de 0,10 lei per actiune. Capitalul social al COS TARGOVISTE S.A. in marime de 18.306.969,60 lei va fi divizat in 183.069.696 actiuni cu o valoare nominala de 0,10 lei. Prin urmare, conform Planului de reorganizare, prin derogare de la prevederile Legii 31/1990 si ale legislatiei pietei de capital, se prevede modificarea, fara acordul statutar al actionarilor Debitorului COS TARGOVISTE S.A., a actului constitutiv, prin schimbarea structurii capitalului social, prin majorarea capitalului social al COS TARGOVISTE S.A., de la suma de 6.885.012,30 lei, la suma de 18.306.969,60 lei, respectiv cu suma de 11.421.957,30 lei, prin emisiunea unui numar de 114.219.573 noi actiuni, cu valoarea nominala de 0,10 lei per actiune. Capitalul social al COS

TARGOVISTE S.A. in marime de 18.306.969,60 lei va fi divizat in 183.069.696 actiuni cu o valoare nominala de 0,10 lei, noua structura sintetica fiind urmatoarea:

Nr. crt.	Denumire actionar	Nr. actiuni	Valoare nominala lei/actiune	Aport la capitalul social lei	Procent detinere (%)
1.	Alphard Financial Corp.	114.219.573	0,10	11.421.957,30	62,3913
2.	Mazur Investments Limited Cipru	59.626.520	0,10	5.962.652,00	32,5704
3.	AAAS Bucuresti	2.785.356	0,10	278.535,60	1,5215
4.	Alti actionari persoane juridice	6.152.360	0,10	615.236,00	3,3607
5.	Alti actionari persoane fizice	285.887	0,10	28.588,70	0,1562
TOTAL		183.069.696		18.306.969,60	100

Inregistrarea mentiunilor privind modificarea capitalului social in Registrul Comertului va fi solicitata de Administratorul Judiciar, conform art. 95 alin. 8 din Legea 85/2006, pe cheltuiala COS TARGOVISTE S.A., in baza hotararii judecatorului sindic de confirmare a Planului de reorganizare.

De asemenea, in Planul de reorganizare sunt prevazute si alte masuri adecvate de punere in aplicare, precum : stingerea creantelor fata de debitorul COS TARGOVISTE S.A. prin cesiune cu titlu oneros a creantelor COS TARGOVISTE S.A. fata de debitorii sai, darea in plata a unora dintre bunurile averii debitorului catre creditorii, in contul creantelor pe care acestia le au fata de averea debitorului in conformitate cu prevederile art. 95, alin. (6) lit. E din Legea nr.85/2006, lichidarea partiala a bunurilor in conformitate cu prevederile art. 95, alin. (6) lit. E din Legea nr.85/2006.

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.

Rezultatul exercitiilor financiare pe ultimii trei ani se prezinta conform tabel:

- Lei -

Rezultatul exercitiului	2019	2020	2021
	140.445.817	-62.327.599	-27.844.540

Avand in vedere rezultatele exercitiilor financiare nu este cazul de distribuire 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

3.6. Declarație privind guvernanta corporativă

La data de 31.12.2021 capitalul social subscris și vărsat al societății este de 172.125.307,50 lei. Acesta este împărțit în 68.850.123 acțiuni cu valoare nominală de 2,50 lei/acțiune.

Acțiunile societății COS TÂRGOVIȘTE S.A. sunt admise la tranzacționare pe piața reglementată administrată de Bursa de Valori București (BVB), categoria standard, începând cu data de 30.01.1998, în temeiul Deciziei BVB de Înscriere la Cota nr. 101/20.10.1997.

Acțiunile sunt ordinare, nominative, de valoare egală, emise în formă dematerializată și conferă drepturi egale titularilor lor. Acțiunile sunt indivizibile, societatea recunoscând un singur reprezentant pentru exercitarea drepturilor ce rezultă din deținerea unei acțiuni.

Societatea își desfășoară activitatea în conformitate cu prevederile legislației române.

Având în vedere că în data de 22.02.2013 a fost deschisă procedura generală a insolvenței față de societate, cu intenția de reorganizare, conform Încheierii de ședință din data de 22.02.2013 pronunțată de Tribunalul Dâmbovița, Secția a II-a civilă de contencios administrativ și fiscal, în dosarul nr. 1906/120/2013, activitatea societății se desfășoară sub guvernarea prevederilor Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței.

Prin Hotărârea nr. 1 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din 08.04.2013, s-a numit administratorul special al societății, în persoana domnului Oleg Shvedakov. Conform art. 3, pct. 30. din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, ca efect al numirii administratorului special, mandatul administratorilor statutori ai societății a încetat de la data desemnării acestuia, atribuțiile Consiliului de Administrație fiind preluate de administratorul special. Atribuțiile administratorului special și administratorului judiciar sunt reglementate de Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, la art. 18 și 20.

Raportările anuale întocmite cu respectarea legislației naționale sunt supuse auditării de către societatea PROF CONSULT S.R.L., având ca reprezentant în relația cu societatea pe doamna Buta Marijana. În cadrul societății este creat un departament de control intern, principalele caracteristici ale controlului intern fiind prezentate în cadrul punctului 3.8 din cadrul prezentului capitol.

Informațiile necesare deținătorilor de valori mobiliare (calendar financiar, rapoarte trimestriale, semestriale, anuale, documente aferente adunărilor generale ale acționarilor) sunt puse la dispoziția acționarilor în timp real pe pagina web a societății: www.cos-tgv.ro. Documentele aferente Adunărilor Generale ale Acționarilor, începând cu Convocatorul și finalizând cu Hotărârea și rezultatul votului, sunt publicate în termen legal pe pagina web a societății, toate documentele fiind disponibile la sediul societății.

Prin raportul curent nr. 0130/76/14.01.2016 societatea a transmis către BVB, ASF și acționari informarea privind stadiul conformării la 31.12.2015 cu Codul de guvernanta corporativă al BVB, documentul fiind postat și pe site-ul societății www.cos-tgv.ro. În condițiile în care societatea este în procedura de insolvență reglementată de Legea nr. 85/2006, stadiul conformării cu Codul de guvernanta corporativă al BVB a rămas nemodificat.

Anexat prezentăm Stadiul conformării cu prevederile noului Cod de Guvernanta Corporativă al BVB la 31 decembrie 2021.

3.7. Responsabilitatea socială

În condițiile situației financiare dificile în care s-a aflat societatea în anul 2021, implicarea societății în acțiuni cu caracter social s-a limitat la acordarea de materiale sanitare (masti, manusi, teste etc.) în contextul măsurilor de limitare a răspandirii pandemiei de COVID pentru personalul activ.

3.8 Descrierea principalelor caracteristici ale controlului intern și a sistemelor de gestionare a riscurilor, în relație cu procesul de raportare financiară

În cadrul societății este creat un departament de control intern, este aprobat Regulamentul privind certificarea internă, care determină principiile și regulile de evaluare a sistemului de control intern privind formarea raportării financiare. Sunt elaborate și aduse la cunoștința executanților regulamente de îndeplinire a procedurilor de control și sunt stabilite obligațiile privind îndeplinirea procedurilor de control.

Sistemul de Control Intern implementat în cadrul societății reprezintă ansamblul de măsuri la dispoziția conducerii companiei și are ca scop să asigure buna funcționare a acesteia, principalele atribuții fiind:

- verificarea periodică a situațiilor financiare (bilanțul contabil, cont de profit și pierdere, etc.) prin verificarea legalității, realității și exactității evidențelor contabile și ale actelor financiare și de gestiune;
- examinarea legalității, regularității și conformității operațiunilor, identificarea erorilor, risipei, gestiunii defectuoase și frauduloase și pe aceste baze, propunerea de măsuri și soluții pentru recuperarea pagubelor și sancționarea celor vinovați, după caz;
- supravegherea funcționării sistemelor de fundamentare a deciziei, planificare, programare, organizare, coordonare, urmărire și control al îndeplinirii deciziilor;
- evaluarea eficienței și eficacității cu care sistemele de conducere și de execuție existente la nivelul companiei utilizează resursele financiare, umane și materiale pentru îndeplinirea obiectivelor și obținerea rezultatelor stabilite;
- identificarea punctelor slabe ale sistemelor de conducere și de control, precum și a riscurilor asociate unor astfel de sisteme, a unor programe/proiecte sau a unor operațiuni și propunerea de măsuri pentru corectarea acestora și pentru diminuarea riscurilor.

Anual se realizează și controlul patrimoniului prin realizarea inventarierii anuale prin decizia conducerii societății și cu stabilirea unui program de inventariere anual.

Raportările anuale întocmite cu respectarea legislației naționale sunt supuse auditării de către auditorul financiar independent, S.C. PROF CONSULT S.R.L., având ca reprezentant în relația cu societatea pe doamna Buta Marijana.

În domeniul managementului calității, societatea este certificată ISO 9001:2015 de TUV-SUD (prima certificare datând din anul 1996) fiind aplicate proceduri de audit intern care verifică respectarea la nivelul întregii societăți a cerințelor standardelor de referință ISO 9001:2015 și ale documentelor proprii, a modului în care se implementează și se menține eficacitatea sistemului.

Societatea are implementate și certificate Sistemul Integrat de Mediu conform ISO 14001:2015 și Sănătate și Securitate Ocupațională conform SR OHSAS 18001:2008 cu organismul de certificare SRAC, (prima certificare datând din decembrie 2011) obținându-se certificarea pentru Sistemul de Management de Mediu și certificarea pentru Sistemul de Management al Sănătății și Securității Ocupaționale.

4. Conducerea societății comerciale

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

a) CV (nume, prenume, vârstă, calificare, experiența profesională, funcția și vechimea în funcție);

În prezent, în conformitate cu prevederile Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, conducerea societății este asigurată de Administratorul special sub supravegherea Administratorului judiciar.

În data de 08.04.2013 Adunarea Generală a Acționarilor a desemnat pe domnul SHVEDAKOV OLEG în calitate de administrator special, în conformitate cu prevederile Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței. Cu aceeași dată a încetat mandatul membrilor Consiliului de Administrație, conform art. 3 pct 30 din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței.

Domnul Shvedakov Oleg, cetățean al Federației Ruse, născut la data de 18.09.1973 în URSS, este absolvent al Academiei de Stat de Management "Sergo Ordjonikidze" din Moscova, specialitatea management.

Prin încheierea din 09.01.2015, în dosarul de insolvență nr. 1906/120/2013 aflat pe rolul Tribunalului Dâmbovița, publicată în Buletinul Procedurilor de Insolvență (BPI) nr. 948/16.01.2015, instanța a confirmat noul administrator judiciar SMDA INSOLVENCY SPRL, cu sediul în București, str. Turturelelor nr. 11A, et.4, sector 3, înregistrată în Registrul Formelor de Organizare a UNPIR sub nr. RFO 0727, nr. matricol UNPIR 2A0727/2014, CUI 32718093, desemnat de creditorul majoritar Silnef SRL prin decizia din 19.09.2014 publicată în BPI nr. 16595/22.09.2014. Prin încheierea de ședință din 09.01.2015 instanța a descărcat administratorul judiciar anterior RVA Insolvency Specialists SPRL (care a deținut această calitate de la data deschiderii procedurii insolvenței - 22.02.2013), de orice îndatoriri și responsabilități cu privire la procedură, debitor și averea lui, creditori, titularii de garanții, acționari sau asociați. În luna noiembrie 2016, administratorul judiciar si-a schimbat denumirea, noua denumire fiind MAESTRO SPRL – FILIALA BUCURESTI.

b) 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.

c) participarea administratorului la capitalul societății comerciale;

Nu este cazul.

d) lista persoanelor afiliate societății comerciale.

La 31.12.2021 următoarele societăți sunt afiliate COS TÂRGOVIȘTE S.A.: INVEST NIKAROM SRL Bucuresti, Laminorul SA Braila - în faliment, Ductil Steel SA Buzau - în faliment, UPS SRL Buzau – în faliment, East Europe Metal Concept SRL, Donau Commodities SRL Braila, Solvalle Limited Cipru și Mazur Investments Limited Cipru.

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale. Pentru fiecare, prezentarea următoarelor informații:

Conducerea executivă a societății în perioada analizată a fost asigurată de: domnul Cebotari Nicolae- Director General ,domnul Shytov Alexei – Director Coordonator Intretinere si Reparatii si domnul Seicarescu Horia - Director Resurse Umane.

a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă;

Directori executivi își desfășoară activitatea în baza contractelor individuale de muncă încheiate pe perioadă nedeterminată.

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive;

Nu este 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 societății comerciale, precum și acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul societății comerciale.

Nu este cazul.

5. Situația financiar-contabilă

a) Elemente de bilanț:

Structura patrimonială a COS TÂRGOVIȘTE S.A. la 31 decembrie 2021 comparativ cu situația la 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2019, este redată în continuare prin investigarea elementelor bilanțiere de activ și de pasiv, prin prisma dimensiunii și a ponderii lor în patrimoniul societății.

Posturi din bilanț	31.12.2019		31.12.2020		31.12.2021	
	Valori nete (lei)	%	Valori nete (lei)	%	Valori nete (lei)	%
Active imobilizate	134.243.183	41,99	114.166.146	48,53	100.033.601	51,33
Imobilizari necorporale	26.643	0,01	1.637	0,00	0	0,00
Imobilizari corporale	134.216.470	41,98	114.164.439	48,53	100.033.541	51,33
Imobilizari financiare	70	0,00	70	0,00	60	0,00
Active circulante	179.982.339	56,30	120.824.459	51,36	94.831.411	48,67
Stocuri	68.673.669	21,48	39.211.371	16,67	30.687.746	15,75
Cienti si conturi asimilate	110.706.328	34,63	78.804.471	33,50	63.286.325	32,48
Disponibilitati	602.342	0,19	2.808.617	1,19	857.340	0,44
Conturi de regularizare	5.469.205	1,71	241.419	0,10	0	0,00
Activ TOTAL	319.694.727	100,00	235.232.024	100,00	194.865.012	100,00
Capitaluri proprii	224.101.390	-70,10	286.191.212	-121,66	313.921.349	-161,10
Capital social	172.125.308	53,84	172.125.308	73,17	172.125.308	88,33
Rezerve si rezultatul	396.226.698	-123,94	458.316.520	-194,84	486.046.657	-249,43
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	679.486	0,21	876.155	0,37	434.981	0,22
Datorii	543.029.665	169,86	520.491.330	221,27	508.314.464	260,85
Furnizori	90.255.554	28,23	64.242.411	27,31	60.264.525	30,93
Imprumuturi, dobanda	241.189.245	75,44	241.350.088	102,60	241.589.711	123,98

Alte datorii	211.584.866	66,19	214.898.831	91,36	206.460.228	105,95
Conturi de regularizare	86.966	0,03	55.751	0,02	36.916	0,02
Pasiv TOTAL	319.694.727	100	235.232.024	100	194.865.012	100,00

Pe total bilanț, în anul 2021 comparativ cu anul 2020, s-a înregistrat o diminuare a activului societății în valoare absolută de 40.367.012 lei. Ponderea mare a activelor imobilizate în totalul patrimoniului este o caracteristică a sectorului metalurgic în care activează societatea comercială. În exercițiul financiar 2021 s-a înregistrat o scădere a activelor imobilizate de 14.132.545 lei, pe seama amortizării acestora. Situația împrumuturilor la 31.12.2021 și a tranzacțiilor cu părți afiliate sunt prezentate în cadrul notelor la situațiile financiare.

Stocurile la 31.12.2021, față de 31.12.2020, au scăzut cu 8.523.625 lei. Creanțele comerciale la 31.12.2021 au scăzut față de anul precedent cu 15.518.146 lei. La 31.12.2021, soldul datoriilor înregistrează o diminuare față de anul 2020 cu 12.176.866 lei.

b) Contul de profit și pierderi:

= lei =

DENUMIREA INDICATORULUI	REALIZARI AFERENTE PERIOADEI DE RAPORTARE		
	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Cifra de afaceri neta	590.898.696	44.607.496	14.956.599
Venituri din exploatare	762.243.181	27.138.670	9.509.448
Cheltuieli de exploatare	620.707.388	89.147.349	37.178.516
Profitul sau pierderea din exploatare	141.535.793	-62.009.679	-27.669.068
Venituri financiare	653.345	507.395	482.106
Cheltuieli financiare	1.738.029	822.285	657.578
Profitul sau pierderea financiar(a)	-1.084.684	-314.890	-175.472
Profitul sau pierderea curent(a)	140.451.109	-62.324.569	-27.844.540
Venituri totale	762.896.526	27.646.065	9.991.554
Cheltuieli totale	622.445.417	89.970.634	37.836.094
Profitul sau pierderea brut(a)	140.451.109	-62.324.569	-27.844.540
Impozitul pe profit (specific)	5.292	3.030	0
Profitul sau pierderea net(a) a exercitiului financiar	140.445.817	-62.327.599	-27.844.540

În anul 2021 rezultatul exercitiului financiar este consecinta faptului ca activitatea de productie a fost sistata, iar activitatea comerciala a constat in valorificarea stocurilor existente la finele anului anterior. Avand in vedere cele mentionate compararea rezultatului exercitiului financiar 2021 cu cel din perioadele precedente nu este concludenta.

c) Cash flow:

= lei=

Explicații	2019	2020	2021
Incasari Clienti	493.374.758	60.393.348	16.538.369
Incasare clienti grup	85.491.519	8.476.156	1.354.531

Alte incasari	138.321.880	6.766.816	2.129.418
Total intrari de numerar	717.188.157	75.636.320	20.022.318
Plati furnizori	-578.572.630	-37.392.571	-14.524.122
Plati furnizori grup	-44.165.886	-8.293.090	-135.365
Plati personal	-37.910.929	-19.921.164	-7.165.557
Plati impozite si taxe	-45.004.327	-7.424.342	-2.178
Variatie alte valori	-521	-1	0
Alte plati	-7.666.961	-308.241	-20.634
Total iesiri de numerar	-713.321.254	-73.339.409	-21.847.856
A. Trezoreria neta din activitati de exploatare	3.866.903	2.296.911	-1.825.538
Plati pentru achizitii imobilizari	-1.454.083	-27.497	-4.331
B. Trezoreria neta din activitati de investitii	-1.454.083	-27.497	-4.331
Incasari imprumuturi grup si actionari	0	0	0
Incasari dobanzi	1.262	140	16
Plati dobinzi	-978.479	-94.410	0
Incasare imprumut pe termen scurt	0	0	0
Rambursare imprumut pe termen scurt	-2.092.787	0	0
Rambursare imprumut actionar si grup	-1.892.419	0	0
C. Trezoreria neta din activitati de finantare	-4.962.423	-94.270	16
D.Diferenta neta de curs fa / nefavorabila	-119.612	31.131	-121.424
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie (A+B+C+D)	-2.669.215	2.206.275	-1.951.277
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului	3.271.557	602.342	2.808.617
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului	602.342	2.808.617	857.340

6. Anexe

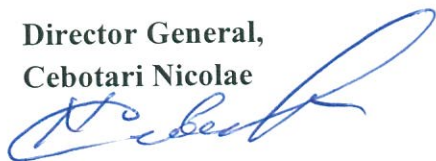
Actul constitutiv actualizat al societății valabil la 31.12.2021.

Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din 28.04.2021.

Stadiul conformării la 31.12.2021 cu Codul de governanță corporativă al BVB.

**ADMINISTRATOR SPECIAL,
SHVEDAKOV OLEG**

**Director General,
Cebotari Nicolae**



**Contabil sef,
Vintila Irinel**



ACT CONSTITUTIV
al Societății "COS TÂRGOVIȘTE S.A."
in insolventa, in insolvency, en procedure collective
actualizat la data de 15.01.2019

Capitolul 1 Denumirea, forma juridică, sediul, durata

Articolul 1. Denumirea societății

1.1 Denumirea Societății este COS TÂRGOVIȘTE S.A. (numită în continuare alternativ „COS TÂRGOVIȘTE” sau „Societatea”).

1.2 În orice facturi, oferte, comenzi, tarife, prospecte și alte documente întrebuintate în comerț, emanând de la Societate, se vor menționa denumirea, forma juridică, sediul social, numărul din registrul comerțului, codul unic de înregistrare și capitalul social, din care cel vărsat efectiv, potrivit ultimului bilanț aprobat.

1.3 Emblema societății este înregistrată la Registrul Comerțului.

Articolul 2. Forma juridică a societății

2.1 COS TÂRGOVIȘTE este persoană juridică română, s-a constituit și funcționează sub forma societății pe acțiuni și își desfășoară activitatea în conformitate cu dispozițiile Legii nr. 31/1990 - privind societățile, republicată cu modificările ulterioare, ale prezentului Act Constitutiv precum și în conformitate cu toate prevederile legale în materie.

2.2. Ca persoană juridică, societatea este subiect de drept distinct de acționarii care au constituit-o, putând să dobândească drepturi și să își asume obligații prin încheierea de acte juridice prin organele sale desemnate și având capacitatea de a sta în fața oricărei autorități publice în nume propriu, prin reprezentanții săi legali.

2.3. Societatea răspunde față de terți cu întregul său patrimoniu, iar acționarii răspund numai până la concurența capitalului social subscris.

Articolul 3. Sediul societății

3.1 Sediul societății este în România, municipiul Târgoviște, Șoseaua Găești, nr. 9-11, județul Dâmbovița. Sediul societății poate fi schimbat conform dispozițiilor prezentului Act constitutiv.

3.2 Societatea poate înființa sucursale, agenții, reprezentanțe sau alte asemenea unități fără personalitate juridică, în România sau în străinătate, în condițiile legii, în conformitate cu prevederile legale.

3.3 Societatea are deschise următoarele puncte de lucru :

- "Magazin vânzări" situat la sediul societății din Str. Șoseaua Gaesti, nr. 9-11, Jud. Dambovita, in imobilul Hala Forja Speciala, identificata sub nr. de inventar 100420.

- "Punct de colectare Fier Vechi", cu sediul in Targoviste, Str. Gaesti, nr. 9-11, incinta COS TÂRGOVIȘTE SA - sectia Otelaria Electrica nr. 1.

- "Magazin Mixt" situat în Târgoviște, strada Șoseaua Găești, nr. 16, Jud. Dâmbovița"

Articolul 4. Durata societății

Societatea își desfășoară activitatea pe perioadă nelimitată, cu posibilitatea modificării termenului statutar din termen incert în termen cert, prin hotărârea adunării generale extraordinare.

Capitolul 2. Scopul și obiectul de activitate al societății

Articolul 5. Domeniul principal de activitate

Domeniul principal de activitate in care societatea isi desfasoara activitatea este productia de

metale feroase sub forme primare si semifabricate – 241 Cod CAEN (diviziunea industria metalurgica – 24 Cod CAEN).

241 - Productia de metale feroase sub forme primare si de feroaliaje

Articolul 6. Obiectul de activitate

6.1. Obiectul principal de activitate este:

2410 – producția de metale feroase sub forme primare și de feroaliaje

6.2 Alte activități:

0990 – activități de servicii anexe pentru extracția mineralelor

2011 – fabricarea gazelor industriale

2352 – fabricarea varului și ipsosului

2431 – tragere la rece a barelor

2432 – laminare la rece a benzilor înguste

2433 – producția de profile obținute la rece

2434 – trefilarea firelor la rece

2451 – turnarea fontei

2452 – turnarea otelului

2453 – turnarea metalelor neferoase ușoare

2454 – turnarea altor metale neferoase

2529 – producția de rezervoare, cisterne și containere metalice

2550 – fabricarea produselor metalice obținute prin deformare plastică : metalurgia pulberilor

2561 – tratarea și acoperirea metalelor

2562 – operațiuni de mecanică generală

2571 – fabricarea produselor de tăiat

2591 – fabricarea de recipiente, containere și alte produse similare din oțel

2593 – fabricarea articolelor din fire metalice : fabricarea de lanțuri și arcuri

2599 – fabricarea altor articole din metal n.c.a

2822 – fabricarea echipamentelor de ridicat și manipulate

2829 – fabricarea altor mașini și utilaje de utilizare generală n.c.a

2891 – fabricarea utilajelor pentru metalurgie

3250 – fabricarea de dispozitive, aparate și instrumente medicale stomatologice

3299 – fabricarea altor produse manufacturiere n.c.a

3311 – repararea articolelor fabricate din metal

3312 – repararea mașinilor

3313 – repararea echipamentelor electronice și optice

3317 - repararea si intretinerea altor echipamentelor de transport

3320 – instalarea mașinilor și echipamentelor industriale

3513 – distribuția energiei electrice

3514 – comercializarea energiei electrice

3530 – furnizarea de abur și aer condiționat

3600 – captarea, tratarea și distribuția apei

3811 – colectarea deșeurilor nepericuloase

3812 – colectarea deșeurilor periculoase

3821 – tratarea și eliminarea deșeurilor nepericuloase

3822 – tratarea și eliminarea deșeurilor periculoase

3831 – demontarea (dezasamblarea) mașinilor și echipamentelor scoase din uz pentru recuperarea materialelor

- 3832 – recuperarea materialelor reciclabile sortate
- 4520 – întreținerea și repararea autovehiculelor
- 4612 – intermediari în comerțul cu combustibili, minereuri, metale și produse chimice pentru industrie
- 4614 – intermediari în comerțul cu mașini, echipamente industriale, nave și avioane
- 4617 – intermediari în comerțul cu produse alimentare, băuturi și tutun
- 4662 – Comerț cu ridicata al mașinilor – unelte
- 4671 – comerț cu ridicata al combustibililor solizi, lichizi și gazoși și al produselor derivate
- 4672 – comerț cu ridicata al metalelor și minereurilor metalice
- 4677 – comerț cu ridicata al deșeurilor și resturilor
- 4690 – comerț cu ridicata nespecializat
- 4711 – comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse alimentare, băuturi și tutun
- 4719 – comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse nealimentare
- 4721 – comerț cu amănuntul al fructelor și legumelor proaspete, în magazine specializate
- 4722 – comerț cu amănuntul al cărnii și al produselor din carne, în magazine specializate
- 4723 – comerț cu amănuntul al peștelui, crustaceelor și moluștelor, în magazine specializate
- 4724 – comerț cu amănuntul al pâinii, produselor de patiserie și produselor zaharoase, în magazine specializate
- 4725 – comerț cu amănuntul al băuturilor, în magazine specializate
- 4726 – comerț cu amănuntul al produselor din tutun, în magazine specializate
- 4729 - comerț cu amănuntul al altor produse alimentare, în magazine specializate
- 4743 – comerț cu amănuntul al echipamentului audio/video în magazine specializate
- 4751 - comerț cu amănuntul al textilelor, în magazine specializate
- 4752 - comerț cu amănuntul al articolelor de fierărie, al articolelor din sticlă și a celor pentru vopsit, în magazine specializate
- 4753 - comerț cu amănuntul al covoarelor, carpetelor, tapetelor și a altor acoperitoare de podea, în magazine specializate
- 4754 - comerț cu amănuntul al articolelor și aparatelor electrocasnice, în magazine specializate
- 4759 - comerț cu amănuntul al mobilei, al articolelor de iluminat și al articolelor de uz casnic n.c.a, în magazine specializate
- 4761 - comerț cu amănuntul al cărților, în magazine specializate
- 4762 - comerț cu amănuntul al ziarelor și articolelor de papetărie, în magazine specializate
- 4763 - comerț cu amănuntul al discurilor și benzilor magnetice cu sau fără înregistrări audio/video, în magazine specializate
- 4771 - comerț cu amănuntul al îmbrăcămintei, în magazine specializate
- 4772 - comerț cu amănuntul al încălțămintei și articolelor din piele, în magazine specializate
- 4775 - comerț cu amănuntul al produselor cosmetice și de parfumerie, în magazine specializate
- 4941 – transporturi rutiere de mărfuri
- 4942 – servicii de mutare
- 5221 - activități de servicii anexe pentru transporturi terestre
- 5224 – manipulări
- 5520 – facilități de cazare pentru vacanțe și perioade de scurtă durată
- 5590 – alte servicii de cazare

- 5610 – restaurante
- 5621 – activități de alimentație (catering) pentru evenimente
- 5629 – alte activități de alimentație n.c.a
- 5630 – baruri și alte activități de servire a băuturilor
- 5920 – activități de realizare a înregistrărilor audio și activități de editare musicală
- 6399 – alte activități de servicii informaționale n.c.a
- 6420 – Activități ale holdingurilor
- 6810 - cumpararea si vânzarea de bunuri imobiliare proprii
- 6820 - inchirierea si subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate
- 6832 - administrarea imobilelor pe baza de comision sau contract
- 7022 – Activități de consultanță pentru afaceri și management
- 7120 – activități de testări și analize tehnice
- 7211 – cercetare-dezvoltare în biotehnologie
- 7219 – cercetare-dezvoltare în alte științe naturale și inginerie
- 7220 – cercetare-dezvoltare în științe sociale și umaniste
- 7410 – activități de design specializat
- 7490 – alte activități profesionale, științifice și tehnice n.c.a
- 7712 – activități de închiriere și leasing cu autovehicule rutiere grele
- 7732 – activități de închiriere și leasing cu mașini și echipamente pentru construcții
- 7733 – activități de închiriere și leasing cu mașini și echipamente de birou (inclusiv calculatoare)
- 7739 – activități de închiriere și leasing cu alte mașini, echipamente și bunuri tangibile n.c.a
- 7740 – leasing cu bunuri intangibile (exclusiv financiare)
- 7810 – activități ale agențiilor de plasare a forței de muncă
- 7820 – activități de contractare, pe baze temporare, a personalului
- 7830 – servicii de furnizare și management a forței de muncă
- 7990 – alte servicii de rezervare și asistență turistică
- 8010 - Activități de protecție și gardă
- 8020 - Activități de servicii privind sistemele de securizare
- 8121 – activități generale de curățenie a clădirilor
- 8122 – activități specializate de curățenie
- 8129 – alte activități de curățenie
- 8230 – activități de organizare a expozițiilor, târgurilor și congreselor
- 8291 – activități ale agențiilor de colectare și a birourilor (oficiilor) de raportare a creditului
- 8299 – alte activități de servicii suport pentru întreprinderi n.c.a
- 8532 – învățământ secundar, etnic sau profesional
- 8551 – învățământ în domeniul sportiv și recreațional
- 8552 – învățământ în domeniul cultural (limbi străine, muzică, teatru, dans, arte plastice, etc)
- 8559 – alte forme de învățământ n.c.a
- 8690 – alte activități referitoare la sănătatea umană
- 8710 – activități ale centrelor de îngrijire medicală
- 8720 – activități ale centrelor de recuperare psihică și de dezintoxicare, exclusiv spitale
- 8730 – activități ale căminelor de bătrâni și ale căminelor pentru persoane aflate în incapacitate de a se îngriji singure
- 9001 – activități de interpretare artistică (spectacole)
- 9002 – activități suport pentru interpretare artistică (spectacole)
- 9311 – activități ale bazelor sportive

- 9313 – activități ale centrelor de fitness
- 9329 – alte activități recreative și distractive n.c.a
- 9604 – activități de întreținere corporală

6.3. Obiectul de activitate al societății poate fi extins cu respectarea dispozițiilor statutare, iar activitățile economice nou prevăzute se vor putea desfășura de la data autorizării legale, potrivit reglementărilor legale în vigoare.

6.4. În realizarea obiectului de activitate, societatea va putea să încheie contracte cu parteneri români și străini, persoane fizice și juridice și să înființeze societăți cu capital românesc sau mixt în condițiile legii în vigoare pe baza principiului libertății contractuale.

Capitolul 3. Capitalul social, aportul acționarilor, acțiunile

Articolul 7. Capitalul social

7.1. Capitalul social subscris și vărsat

Capitalul social subscris și vărsat integral în lei este de 172.125.307,50 lei, structurat astfel:

- 107.531.325,00 lei
- 21.327.934 lei
- 312.200 EURO

Capitalul social este divizat în 68.850.123 acțiuni nominative, dematerializate, cu o valoare nominală de 2,50 lei fiecare.

7.2. Structura acționariatului Societății opozabilă terților este cea înregistrată și rezultată din registrul acționarilor care va fi ținut de DEPOZITARUL CENTRAL S.A.

7.3. Aportul acționarilor la capitalul social, numărul de acțiuni nominative deținute de aceștia și participarea acționarilor la capitalul social este cea înregistrată în registrul acționarilor ținut de Depozitarul Central SA.

Structura sintetică consolidată a acționarilor este următoarea:

- MAZUR INVESTMENTS LIMITED, persoană juridică înregistrată în Cipru, certificat de înregistrare numărul 309414 din 18.07.2012, care contribuie la formarea capitalului social cu 149.066.300,00 lei, și deține un număr de 59.626.520 acțiuni nominative, dematerializate, cu o valoare nominală de 2,50 lei fiecare, ceea ce reprezintă o cotă de participare de 86,6034% din capitalul social.
- A.A.A.S. (Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului, cu denumirea anterioară AVAS - Autoritatea pentru Valorificarea Activelor Statului) București, care contribuie la formarea capitalului social cu 6.963.390,00 lei, și deține un număr de 2.785.356 acțiuni nominative, dematerializate, cu o valoare nominală de 2,50 lei fiecare, deținând o cotă de participare de 4,0455% din capitalul social.
- alți acționari, persoane fizice și juridice, deținând fiecare în parte cote de participare mai mici de 10% din capitalul social, care împreună contribuie la formarea capitalului social cu 16.095.617,50 lei și dețin un număr de 6.438.247 acțiuni nominative, dematerializate, cu o valoare nominală de 2,50 lei fiecare, ceea ce reprezintă o cotă de participare de 9,3511 % din capitalul social.

Articolul 8. Reducerea sau mărirea capitalului social

Capitalul social poate fi redus sau mărit pe baza hotărârii adunării generale extraordinare a acționarilor, în condițiile și cu respectarea procedurii prevăzute de lege.

Articolul 9. Acțiunile

9.1 Societatea va ține evidența acțiunilor și acționarilor în Registrul acționarilor ce va fi menținut de o societate de registru independent, deschis și operat conform prevederilor legale în

vigoare.

Conform legislației în vigoare Registrul acționarilor societății este ținut de S.C. DEPOZITARUL CENTRAL S.A., Bulevardul Carol I nr 34 - 36, etajele 3,8 și 9, sector 2, București.

9.2 Acțiunile Societății sunt nominative și se emit în formă dematerializată, prin înscriere în registrul acționarilor.

9.3 Acțiunile Societății sunt liber transferabile.

9.4 Societatea poate dobândi propriile acțiuni în condițiile legii.

Articolul 10. Obligațiuni

Societatea poate emite obligațiuni în condițiile legii.

Articolul 11. Drepturi și obligații decurgând din acțiuni

11.1 Fiecare acțiune subscrisă și vărsată de acționari, potrivit legii, conferă acestora dreptul la un vot în adunarea generală a acționarilor, dreptul de a alege și de a fi aleși în organele de conducere, dreptul de a participa la distribuirea profitului, conform prevederilor prezentului statut și dispozițiilor legale, respectiv alte drepturi prevăzute de actul constitutiv.

11.2 Deținerea acțiunii implică adeziunea de drept la statut.

11.3 Drepturile și obligațiile legate de acțiuni urmează acțiunile în cazul trecerii lor în proprietatea altor persoane.

11.4 Obligațiile societății sunt garantate cu patrimoniul social, acționarii fiind obligați numai la plata acțiunilor lor. Patrimoniul societății nu poate fi grevat de datorii sau de alte obligații personale ale acționarilor. Un creditor al unui acționar poate formula pretenții asupra părții din profitul societății ce i se va repartiza de către adunarea generală a acționarilor sau asupra cotei - părți cuvenite acestuia la lichidarea societății, efectuată în condițiile legii și prezentului act constitutiv.

11.5 Acționarii au dreptul la o corectă și completă informare în adunarea generală a acționarilor asupra situației societății. În cazul emisiunii de noi acțiuni, acționarii existenți au drept de preemțiune la subscriere, în condițiile legii.

Articolul 12. Cesiunea acțiunilor

12.1 Acțiunile sunt indivizibile cu privire la societate, care nu recunoaște decât un proprietar pentru fiecare acțiune.

12.2 Cesiunea parțială sau totală a acțiunilor între acționari sau terți se face în condițiile și cu procedura prevăzute de lege.

12.3 Tranzacțiile cu acțiunile societății se efectuează conform legislației în vigoare, pe piețele organizate de valori mobiliare.

Capitolul 4. Adunarea generală a acționarilor

Articolul 13. Cadrul general. Competențe, atribuții, funcții

13.1 Cadrul general

Adunarea generală a acționarilor („Adunarea generală”) este organul suprem de conducere al Societății, care decide asupra activității acesteia și asupra politicii ei comerciale și economice. Adunările generale sunt ordinare și extraordinare.

13.2 Competențe; Atribuții; Funcții

13.2.1 Adunarea Generală Ordinară

Adunarea generală ordinară are următoarele competențe, atribuții și funcții:

a) să discute, să aprobe sau să modifice situațiile financiare anuale, pe baza rapoartelor prezentate de consiliul de administrație și/sau de auditorul financiar, și să fixeze dividendul;

- b) să aleagă și să revoce membrii consiliului de administrație;
 - c) să numească și să fixeze durata minimă a contractului de audit financiar, precum și să revoce auditorul financiar;
 - d) să fixeze remunerația cuvenită pentru exercițiul în curs membrilor consiliului de administrație;
 - e) să se pronunțe asupra gestiunii consiliului de administrație;
 - f) să stabilească bugetul de venituri și cheltuieli și, după caz, programul de activitate, pe exercițiul financiar următor;
 - g) să hotărască gajarea, închirierea sau desființarea uneia sau a mai multor unități ale societății.
- Prin unitate a societății se înțeleg sucursalele, agențiile, reprezentantele înființate de societate conform prevederilor legale.

(h) hotărăște în orice alte probleme privind Societatea, conform atribuțiilor legale, cu condiția ca aceste probleme să se afle pe ordinea de zi a Adunării Generale Ordinare.

13.2.2 Adunarea Generală Extraordinară

Adunarea generală extraordinară are dreptul de a hotărî numai cu privire la:

- a) schimbarea formei juridice a societății;
- b) mutarea sediului societății;
- c) schimbarea obiectului de activitate al societății;
- d) înființarea sau desființarea unor sedii secundare: sucursale, agenții, reprezentanțe sau alte asemenea unități fără personalitate juridică;
- e) prelungirea duratei societății;
- f) majorarea capitalului social;
- g) reducerea capitalului social sau reîntregirea lui prin emisiune de noi acțiuni;
- h) fuziunea cu alte societăți sau divizarea societății;
- i) dizolvarea anticipată a societății;
- j) conversia acțiunilor nominative în acțiuni la purtător sau a acțiunilor la purtător în acțiuni nominative;
- k) conversia acțiunilor dintr-o categorie în cealaltă;
- l) conversia unei categorii de obligațiuni în altă categorie sau în acțiuni;
- m) emisiunea de obligațiuni;
- n) oricare altă modificare a actului constitutiv sau oricare altă hotărâre pentru care este cerută aprobarea adunării generale extraordinare.

Articolul 14. Convocarea Adunării Generale a Acționarilor

14.1 Adunarea Generală a Acționarilor va fi convocată de administratori de câte ori va fi nevoie, în conformitate cu dispozițiile din actul constitutiv.

14.2 Adunarea generală ordinară se întrunește cel puțin o dată pe an, în cel mult cinci luni de la încheierea exercițiului financiar, pentru discutarea și aprobarea situațiilor financiare anuale, pentru a se pronunța asupra gestiunii administratorilor și a stabili bugetul de venituri și cheltuieli pentru exercițiul financiar următor.

14.3 Adunarea generală extraordinară va fi convocată de administratori de câte ori va fi nevoie.

14.4 Termenul de întrunire a Adunării generale în nici un caz nu poate fi mai mic de 30 de zile de la publicarea convocării în Monitorul Oficial al României, partea a-IV-a. În înștiințarea pentru prima adunare generală se va putea fixa ziua și ora pentru cea de-a doua adunare, când cea dintâi nu s-ar putea ține. A doua adunare generală nu se poate întruni în chiar ziua fixată pentru prima adunare. Convocatorul va fi publicat și în unul dintre ziarurile de largă răspândire din localitatea

în care se află sediul societății sau din cea mai apropiată localitate. Convocarea va fi depusă la Regia Autonomă "Monitorul Oficial" în vederea publicării, în termen de cel mult 5 zile de la data adoptării de către consiliul de administrație a deciziei de întrunire a adunării generale.

14.5 Convocarea va cuprinde locul și data ținerii adunării, precum și ordinea de zi, cu menționarea explicită a tuturor problemelor care vor face obiectul dezbaterilor adunării. În cazul în care pe ordinea de zi figurează numirea administratorilor, în convocare se va menționa că lista cuprinzând informații cu privire la numele, localitatea de domiciliu și calificarea profesională ale persoanelor propuse pentru funcția de administrator se află la dispoziția acționarilor, putând fi consultată și completată de aceștia.

14.6 Când în ordinea de zi figurează propuneri pentru modificarea actului constitutiv convocarea va trebui să conțină textul integral al propunerilor.

14.7 Au dreptul de a cere introducerea unor noi puncte pe ordinea de zi unul sau mai mulți acționari reprezentând, individual sau împreună, cel puțin 5% din capitalul social.

14.8 Cererile se înaintează consiliului de administrație în cel mult 15 zile de la publicarea convocării, în vederea publicării și aducerii acestora la cunoștință celorlalți acționari. În cazul în care pe ordinea de zi figurează numirea administratorilor și, acționarii doresc să formuleze propuneri de candidaturi, în cerere vor fi incluse informații cu privire la numele, localitatea de domiciliu și calificarea profesională ale persoanelor propuse pentru funcțiile respective.

14.9 Ordinea de zi completată cu punctele propuse de acționari, ulterior convocării, trebuie publicată cu îndeplinirea cerințelor prevăzute de lege pentru convocarea adunării generale, cu cel puțin 10 zile înaintea adunării generale, la data menționată în convocatorul inițial.

14.10 Situațiile financiare anuale, raportul anual al consiliului de administrație, precum și propunerea cu privire la distribuirea de dividende se pun la dispoziția acționarilor la sediul societății, de la data convocării adunării generale. La cerere, acționarilor li se vor elibera copii de pe aceste documente. Sumele percepute pentru eliberarea de copii nu pot depăși costurile administrative implicate de furnizarea acestora.

14.11 Convocarea, orice alt punct adăugat pe ordinea de zi la cerea acționarilor conform art. 14.7 -14.9, precum și documentele prevăzute la art. 14.10 vor fi publicate și pe pagina de internet proprie a societății, pentru liberul acces al acționarilor.

14.12 Fiecare acționar poate adresa consiliului de administrație întrebări în scris referitoare la activitatea societății, înaintea datei de desfășurare a adunării generale, urmând a i se răspunde în cadrul adunării. Răspunsul se consideră dat dacă informația solicitată este publicată pe pagina de internet a societății, la secțiunea "Întrebări frecvente".

14.13 Adunarea Generală a Acționarilor va fi ținută în limba română, iar Societatea va pune la dispoziție, pe cheltuiala sa, un traducător pentru traducerea simultană în limba rusa.

14.14 Dacă adunarea generală ordinară nu poate lucra din cauza neîndeplinirii condițiilor de cvorum, adunarea ce se va întruni la o a doua convocare poate să deliberaze asupra punctelor de pe ordinea de zi a celei dintai adunări, indiferent de cvorumul întrunit luând hotărâri cu majoritatea voturilor exprimate.

Articolul 15. Organizarea Adunării Generale a Acționarilor

15.1 Cvorum și drepturi de vot

15.1.1 Cvorum și drepturi de vot în Adunarea Generală Ordinară

Pentru validitatea deliberărilor adunării generale ordinare este necesară prezența acționarilor care să dețină cel puțin o pătrime din numărul total de drepturi de vot. Hotărârile adunării generale ordinare se iau cu majoritatea voturilor exprimate. Dacă adunarea generală ordinară nu poate lucra din cauza neîndeplinirii condițiilor de cvorum, adunarea ce se va întruni la o a doua convocare poate

să delibereze asupra punctelor de pe ordinea de zi a celei dintâi adunări, indiferent de cvorumul întrunit, luând hotărâri cu majoritatea voturilor exprimate.

15.1.2 Cvorum și drepturi de vot în Adunarea Generală Extraordinară

Pentru validitatea deliberărilor adunării generale extraordinare este necesară la prima convocare prezența acționarilor deținând cel puțin o pătrime din numărul total de drepturi de vot, iar la convocările următoare, prezența acționarilor reprezentând cel puțin o cincime din numărul total de drepturi de vot. Hotărârile sunt luate cu majoritatea voturilor deținute de acționarii prezenți sau reprezentați. Decizia de modificare a obiectului principal de activitate al societății, de reducere sau majorare a capitalului social, de schimbare a formei juridice, de fuziune, divizare sau de dizolvare a societății se ia cu o majoritate de cel puțin două treimi din drepturile de vot deținute de acționarii prezenți sau reprezentați.

15.2 Desfășurarea adunărilor

15.2.1 În ziua și la ora arătate în convocare, ședința adunării se va deschide de către președintele consiliului de administrație, sau de către acela care îi ține locul.

15.2.2 Adunarea generală va alege, dintre acționarii prezenți, 1 până la 3 secretari, care vor verifica lista de prezență a acționarilor, indicând capitalul social pe care îl reprezintă fiecare, procesul-verbal întocmit de secretarul tehnic pentru constatarea numărului acțiunilor depuse și îndeplinirea tuturor formalităților cerute de lege și de actul constitutiv pentru ținerea adunării generale.

15.2.3 Adunarea generală va putea hotărî ca operațiunile prevăzute în alineatul precedent să fie supravegheate sau îndeplinite de un notar public, pe cheltuiuala societății.

15.2.4 Unul dintre secretari întocmește procesul-verbal al ședinței adunării generale.

15.2.5 Președintele va putea desemna, dintre angajații societății, unul sau mai mulți secretari tehnici, care să ia parte la executarea operațiunilor prevăzute la alineatele precedente.

15.2.6 După constatarea îndeplinirii cerințelor legale și a prevederilor actului constitutiv pentru ținerea adunării generale, se intră în ordinea de zi.

15.2.7 Nu pot fi adoptate hotărâri asupra unor puncte de pe ordinea de zi care nu au fost publicate în conformitate cu dispozițiile legale, cu excepția cazului în care toți acționarii au fost prezenți sau reprezentați și niciunul dintre aceștia nu s-a opus sau nu a contestat această hotărâre.

15.3 Procesul verbal

15.3.1 Un proces-verbal, semnat de președinte și secretar, va constata îndeplinirea formalităților de convocare, data și locul adunării generale, acționarii prezenți, numărul acțiunilor, dezbaterile în rezumat, hotărârile luate, iar la cererea acționarilor, declarațiile făcute de ei în ședință.

15.3.2 La procesul-verbal se vor anexa actele referitoare la convocare, precum și listele de prezență a acționarilor.

15.3.3 Procesul-verbal va fi trecut în registrul adunărilor generale.

15.4 Alte formalități

15.4.1 Pentru a fi opozabile terților, hotărârile adunării generale vor fi depuse în termen de 15 zile la oficiul registrului comerțului, spre a fi menționate în registru și publicate în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a.

15.4.2 La cerere, fiecare acționar va fi informat cu privire la rezultatele votului, pentru hotărârile luate în cadrul adunării generale. Rezultatele se vor publica și pe pagina de internet proprie a societății în termen de cel mult 15 zile de la data adunării generale.

Articolul 16. Exercițarea dreptului de vot în Adunarea Generală a Acționarilor

16.1 Acționarii exercită dreptul lor de vot în adunarea generală, proporțional cu numărul acțiunilor pe care le posedă.

16.2 Hotărârile adunărilor generale se iau prin vot deschis.

16.3 Votul secret este obligatoriu pentru alegerea membrilor consiliului de administrație și pentru luarea hotărârilor referitoare la răspunderea membrilor organelor de administrare, de conducere și de control ale societății.

16.4 Următoarele proceduri referitoare la votul secret se vor aplica în cazurile obligatorii, în vederea asigurării caracterului secret al votului în cadrul adunării generale a acționarilor:

(i) secretarii tehnici ai adunării vor înmăna fiecărui acționar un buletin de vot care va indica numărul de acțiuni ale acestuia și propunerile supuse la vot;

(ii) fiecare acționar va vota prin completarea buletinului și depunerea acestuia la secretarii adunării, care vor stabili rezultatul votului.

16.5 Dacă acțiunile sunt grevate de un drept de uzufruct, dreptul de vot conferit de aceste acțiuni aparține uzufructuarului în adunările generale ordinare și nudului proprietar în adunările generale extraordinare.

16.6 Dacă asupra acțiunilor sunt constituite garanții reale mobiliare, dreptul de vot aparține proprietarului.

16.7 Acționarii pot participa și vota în adunarea generală prin reprezentare, în baza unei împuterniciri acordate pentru respectiva adunare generală.

16.8 Acționarii care nu au capacitate de exercițiu, precum și persoanele juridice pot fi reprezentați/reprezentate prin reprezentanții lor legali care, la rândul lor, pot da altor persoane împuternicire pentru respectiva adunare generală.

16.9 Procurile vor fi depuse în original cu 48 de ore înainte de adunare, sub sancțiunea pierderii exercițiului dreptului de vot în acea adunare. Procurile vor fi reținute de societate, făcându-se mențiune despre aceasta în procesul-verbal.

16.10 Membrii consiliului de administrație, directorii ori funcționarii societății nu îi pot reprezenta pe acționari, sub sancțiunea nulității hotărârii, dacă, fără votul acestora, nu s-ar fi obținut majoritatea cerută.

16.11 Acționarii care au calitatea de membri ai consiliului de administrație nu pot vota, în baza acțiunilor pe care le posedă, nici personal, nici prin mandatar, descărcarea gestiunii lor sau o problemă în care persoana sau administrația lor ar fi în discuție. Persoanele respective pot vota însă situația financiară anuală, dacă nu se poate forma majoritatea prevăzută de lege sau de actul constitutiv.

16.12 Acționarul care, într-o anumită operațiune, are, fie personal, fie ca mandatar al unei alte persoane, un interes contrar celui al societății, va trebui să se abțină de la deliberările privind acea operațiune. Acționarul care contravine acestei dispoziții este răspunzător de daunele produse societății, dacă, fără votul său, nu s-ar fi obținut majoritatea cerută.

16.13 Dreptul de vot nu poate fi cedat. Orice convenție prin care acționarul se obligă a exercita dreptul de vot în conformitate cu instrucțiunile date sau propunerile formulate de societate sau de persoanele cu atribuții de reprezentare este nulă.

16.14 Doar acționarii înregistrați în registrul acționarilor Societății la data de referință stabilită de către Consiliul de Administrație în momentul convocării adunării generale a acționarilor vor fi îndreptățiți să participe la adunare și să voteze după ce își vor fi dovedit identitatea.

16.15 Hotărârile luate de Adunarea Generală în limitele legii sunt obligatorii chiar și pentru acționarii care nu au luat parte la adunare sau au votat contra.

Capitolul 5. Consiliul de Administrație

Articolul 17. Organizare

17.1 COS TÂRGOVIȘTE este administrată de către un Consiliul de Administrație, format

dintr-un numar de cel puțin 3 (trei) membri, aleși de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor. Numărul membrilor Consiliului de Administratie va fi totdeauna impar. Membrii Consiliului de Administratie (administratorii) pot avea calitatea de acționari. Administratorii pot fi persoane fizice sau juridice, romane sau straine.

17.2 Membrii Consiliului de Administrație sunt aleși de către adunarea generală, cu respectarea prevederilor legii si a prevederilor speciale incluse în prezentul Act Constitutiv. Mandatul membrilor Consiliului de Administrație are o durata de 4 (patru) ani.

17.3 Președintele Consiliului de Administrație va fi numit de Adunarea Generală a Acționarilor. Președintele Consiliului de Administrație poate fi și directorul general al COS TÂRGOVIȘTE, în baza unei decizii a Consiliului de Administrație.

17.4 Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație vor fi administratori neexecutivi.

17.5 În cazul în care vreuna dintre pozițiile din Consiliul de Administrație devine vacantă, Consiliul de Administrație va convoca imediat adunarea generală pentru a alege un înlocuitor. Durata pentru care este numit noul administrator pentru a ocupa locul vacant va fi egală cu perioada care a rămas până la expirarea în mod normal a mandatului predecesorului său, cu excepția cazului în care întreg Consiliul de Administrație este reconfirmat pentru un nou mandat de patru ani.

17.6. Revocarea membrilor Consiliului de Administrație se face de Adunarea Generală a Actionarilor.

17.7 Membrii Consiliului de Administratie sunt obligati sa incheie o asigurare pentru raspundere profesionala.

17.8 Remuneratia membrilor Consiliului de Administratie este stabilita prin Hotararea Adunarii Generale a Actionarilor.

17.9 Remuneratia suplimentara a membrilor Consiliului de Administratie insarcinati cu functii specifice in cadrul organului respectiv precum si remuneratia directorilor sunt stabilite de Consiliul de Administratie. Adunarea Generala a Actionarilor fixeaza limitele generale ale tuturor remuneratiilor acordate in acest fel.

17.10 Orice alte avantaje pot fi acordate numai in conformitate cu articolele 17.8 - 17.9.

Articolul 18. Funcționare

18.1. Consiliul de Administrație se întrunește cel puțin o dată la 3 luni la convocarea președintelui sau a cel puțin 2 dintre membrii săi sau a directorului general.

18.2 Convocarea ședinței Consiliului de Administrație va fi transmisă fiecărui administrator, cu cel puțin 5 zile inaintea datei de intrunire, în scris, prin fax sau prin poșta electronică sau prin intermediul altor mijloace legale permise de notificare, la adresa și numărul de fax al respectivului administrator. Fiecare administrator este obligat să anunțe Societatea în scris, prin fax sau prin poșta electronică sau prin intermediul altor mijloace legale permise de notificare cu privire la orice modificare a adresei și/sau numărului de fax, al respectivului administrator, după caz, și nu va putea opune Societății nici un fel de nereguli refritoare la notificare dacă schimbarea adresei și/sau numărului de fax, nu a fost notificată în acest mod de administrator.

18.3. Înștiințarea privind întrunirea Consiliului de Administrație va menționa data și ora ședinței, precum și faptul că va avea loc la sediul Societății (cu excepția cazului în care administratorii hotărăsc să țină ședința în alt loc, caz în care se va menționa și adresa). Ședințele consiliului de administrație pot avea loc și prin intermediul mijloacelor electronice de comunicare (inclusiv prin conferințe telefonice sau video-conferințe). Înștiințarea ședinței Consiliului de Administrație va menționa de asemenea ordinea de zi.

18.4. Sedintele Consiliului de Administratie sunt prezidate de către președinte, iar în lipsa acestuia, de către un alt administrator desemnat de către președinte. Președintele numește un

secretar, fie dintre membrii consiliului, fie din afara acestuia.

18.5. Pentru valabilitatea deciziilor este necesară prezența a cel puțin 1/2 din numărul membrilor Consiliului de Administrație și deciziile se iau cu majoritatea absolută a membrilor prezenți, iar în caz de egalitate de voturi, președintele Consiliului de Administrație are vot decisiv.

18.6. Dezbaterile Consiliului de Administrație au loc, conform ordinei de zi stabilite pe baza convocatorului comunicat de către președinte. Asupra punctelor care nu sunt prevăzute pe ordinea de zi se pot lua decizii doar în cazuri de urgență. Caracterul de urgență al problemelor va fi stabilit de președintele Consiliului sau, în lipsa acestuia, de cel desemnat de acesta să prezideze ședința.

18.7. La fiecare ședință se va întocmi un proces-verbal, care va cuprinde numele participanților, ordinea deliberărilor, deciziile luate, numărul de voturi întrunite și opiniile separate. Procesul-verbal este semnat de către președintele de ședință și de către cel puțin un alt administrator.

18.8. Consiliul de administrație poate crea comitete consultative formate din cel puțin 2 membri ai consiliului și însărcinate cu desfășurarea de investigații și cu elaborarea de recomandări pentru consiliu, în domenii precum auditul, remunerarea administratorilor, directorilor, auditorilor interni și personalului, sau cu nominalizarea de candidați pentru diferitele posturi de conducere. Comitetele vor înainta consiliului în mod regulat rapoarte asupra activității lor.

18.9. Membrii Consiliului de Administrație vor putea exercita orice act ce este legat de administrarea societății, în interesul acesteia, în limita drepturilor care li se conferă.

18.10. Președintele Consiliului de Administrație este obligat să pună la dispoziția acționarilor și a auditorului financiar, la cererea acestora, toate documentele societății.

18.11. Președintele, membrii Consiliului de Administrație, și directorii numiți de Consiliul de Administrație răspund individual sau solidar, după caz, față de societate, pentru prejudiciile rezultate din infracțiuni și abateri de la dispozițiile legale, pentru abaterile de la statut, sau pentru greșeli în administrarea societății. În astfel de situații, ei vor putea fi revocați prin hotărârea Adunării Generale a Acționarilor, respectiv prin decizia Consiliului de Administrație.

18.12. Participarea la ședințele Consiliului de Administrație poate avea loc și prin mijloace de comunicare la distanță, respectiv prin teleconferință, videoconferință sau alte mijloace care asigură transmiterea deliberărilor în mod continuu.

Articolul 19. Atribuțiile Consiliului de Administrație

19.1 Consiliul de administrație are obligația legală de a delega conducerea societății unuia sau mai multor directori, numind pe unul dintre ei Director General.

19.2 Consiliul de Administrație este însărcinat cu supravegherea activității directorilor.

19.3 Orice administrator poate solicita directorilor rapoarte privind activitatea societății. Directorii vor informa Consiliul de Administrație în mod regulat și cuprinzător asupra operațiunilor întreprinse și asupra celorlalte avute în vedere.

19.4 Directorii pot fi revocați oricând de către Consiliul de Administrație.

19.5 Consiliul de Administrație are atribuția de reprezentare a societății în raporturile cu directorii.

19.6 Consiliul de administrație are următoarele competențe de bază, care nu pot fi delegate directorilor:

- a) stabilirea direcțiilor principale de activitate și de dezvoltare ale societății;
- b) stabilirea sistemului contabil și de control financiar și aprobarea planurilor financiare de dezvoltare;
- c) numirea și revocarea directorilor și stabilirea remunerației lor;
- d) supravegherea activității directorilor;
- e) pregătirea raportului anual, organizarea adunării generale a acționarilor și implementarea

hotărârilor acesteia;

f) introducerea cererii pentru deschiderea procedurii insolvenței societății, potrivit Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței.

g) aprobă regulamentele interne ale Consiliului de Administrație;

19.7 Consiliul de Administrație va exercita prin delegare atribuțiile prevăzute Adunării Generale a Acționarilor la art. 13.2.2 lit. b), c), d) și f) din prezentul act constitutiv. Delegarea atribuțiilor prevăzute la art. 13.2.2 lit. c) din prezentul act constitutiv, nu privește domeniul și activitatea principală a societății. Delegarea prevăzută la art. 13.2.2. lit. d) se extinde și pentru înființarea unor unități cu personalitate juridică.

19.8 Consiliul de administrație, este autorizat să poată majora capitalul social subscris cu până la o valoare nominală (capital autorizat) de 85.000.000 lei, prin emiterea de noi acțiuni în schimbul aporturilor, într-un interval de cinci ani de la data aprobării prezentului act constitutiv. Delegarea prevăzută la art. 13.2.2 lit. f) din prezentul act constitutiv se aplică în limitele stabilite pentru capitalul autorizat.

19.9 Deciziile adoptate de Consiliul de Administrație în baza delegării atribuțiilor prevăzute Adunării Generale a Acționarilor sunt supuse regimului de publicitate prevăzut pentru hotărârile Adunării Generale a Acționarilor.

19.10 Atribuțiile primite de către consiliul de administrație din partea adunării generale a acționarilor nu pot fi delegate directorilor.

19.11 Consiliul de administrație va putea să încheie acte juridice în numele și în contul societății, prin care să dobândească bunuri pentru aceasta sau să înstrăineze, să închirieze, să schimbe ori să constituie în garanție bunuri aflate în patrimoniul societății, a căror valoare depășește jumătate din valoarea contabilă a activelor societății la data încheierii actului juridic, numai cu aprobarea Adunării Generale a Acționarilor. Consiliul de Administrație poate delega această atribuție Directorului General.

Articolul 20. Îndatoririle membrilor Consiliului de Administrație

20.1 Membrii Consiliului de Administrație au îndatoriri de diligență și loialitate față de COS TÂRGOVIȘTE.

20.2 În absența relei credințe, membrii Consiliului de Administrație nu vor fi ținuti răspunzători pentru deciziile de afaceri luate după o informare diligență asupra circumstanțelor relevante existente la momentul la care deciziile respective au fost luate. În scopul acestei informări, membrii Consiliului de Administrație au dreptul de a se întemeia pe informațiile puse la dispoziție de directorii executivi și angajații societății, precum și de consultanți externi de specialitate.

Capitolul 6

Articolul 21. Directorul General și directorii societății

21.1 Conform art. 19.1. Consiliul de administrație are obligația legală de a delega conducerea societății unuia sau mai multor directori, și de a numi acești directori. Unul dintre acești directori este numit Director General. Această delegare se referă la directorii numiți de Consiliul de Administrație, fiind excluse orice alte persoane, indiferent de denumirea tehnică a postului ocupat în cadrul societății.

21.2 Directorii cărora li se delegă conducerea societății pot fi numiți dintre administratori sau din afara consiliului de administrație.

21.3 Directorii cărora li se delegă conducerea societății sunt responsabili cu luarea tuturor măsurilor aferente conducerii societății, în limitele obiectului de activitate al societății și cu respectarea competențelor exclusive rezervate de lege sau de actul constitutiv consiliului de

administrație și adunării generale a acționarilor.

21.4 Atributiile principale delegate Directorului General sunt stabilite în prezentul act constitutiv și pot fi completate prin Decizie a Consiliului de Administrație. Atributiile altor directori numiți de Consiliul de Administrație vor fi stabilite prin Decizie a Consiliului de Administrație.

21.5 Principalele atribuții de conducere delegate Directorului General, cu respectarea competențelor exclusive rezervate de lege Consiliului de Administrație sau Adunării Generale a Acționarilor, sunt:

- reprezintă Societatea în relațiile cu terții și în justiție;
- gestionează întreaga activitate a societății, aprobă și decide efectuarea plăților, încheierea și/sau desființarea contractelor;
- hotărăște cu privire la contractarea de împrumuturi pe termen scurt sau lung, inclusiv a celor externe; stabilește competențele și nivelul de contractare al împrumuturilor bancare curente, al creditelor comerciale și garanțiilor;
- hotărăște gajarea, închirierea sau desființarea uneia sau a mai multora dintre activele societății;
- aprobă programul de investiții și modernizări și programul de reparații capitale pentru anul următor ;
- stabilește și aprobă structura organizatorică a societății angajează și demite personalul societății, cu respectarea prevederilor legislației muncii în vigoare; stabilește și aprobă schema de personal și nivelurile generale de salarizare, precum și îndatoririle, responsabilitățile personalului societății pe compartimente și funcțiuni, negociază contractul colectiv de muncă și contractele individuale de muncă și ține registrul general de evidență a salariilor ;
- verifică corectitudinea datelor înscrise în registrele societății;
- asigură conducerea curentă și pune în aplicare deciziile Consiliului de Administrație
- îndeplinește orice alte atribuții și obligații delegate de Consiliul de Administrație sau în conformitate cu prevederile legale în materie
- dispune elaborarea de studii aprofundate de prognoză tehnologică, pentru a evidenția acțiunilor societății, alternativele posibile de dezvoltare;
- dispune elaborarea programelor de dezvoltare economică, a proiecțiilor bugetare și de estimare a profiturilor prin dimensionarea reală a necesităților și a resurselor;
- asigură echilibrul financiar al societății;
- promovează proiectarea și implementarea de tehnologii avansate nepoluante și neconvenționale;
- asigură dezvoltarea sistemului informațional și generalizarea informatizării tuturor structurilor societății;
- dispune măsurile necesare, potrivit reglementărilor legale în vigoare, pentru realizarea prevederilor de plan, buna organizare a producției, asigurarea condițiilor corespunzătoare de muncă, prevenirea accidentelor și a îmbolnăvirilor profesionale, îmbunătățirea activității globale a societății;
- asigură informarea operativă a membrilor Consiliului de Administrație asupra desfășurării activității în societatea și a principalelor probleme, cât și a măsurilor luate pentru rezolvarea lor favorabilă;
- asigură stabilirea măsurilor pentru protejarea mediului ambiant și evitarea poluării;
- dispune stabilirea delegărilor de atribuții, pe trepte ierarhice și compartimente de muncă, în cadrul societății, pe baza structurii organizatorice și a Regulamentului de Organizare și Funcționare și dispune măsuri pentru organizarea controlului îndeplinirii sarcinilor;
- analizează evoluția acumulărilor bănești și rentabilitatea, structura cheltuielilor și a stocurilor de valori materiale și dispune măsuri pentru utilizarea cât mai eficientă a fondurilor de producție;

- decide, în limita competențelor legale, aplicarea imediată a măsurilor de recuperare a pagubelor patrimoniale de orice natură;
- dezvoltă, în conformitate cu sarcinile de plan stabilite și interesele generale ale societății, acțiunile de colaborare și cooperare economică și tehnico-științifică cu organizații, întreprinderi, firme, societăți competente din alte țări, în vederea rețehnologizării și producerii în condiții de eficiență ridicată, competitive pe plan mondial, de produse, atât pentru nevoile interne, cât și pentru export, a dotării prin cooperare a unor noi obiective de investiții, asigurării pe termen lung a unor materii prime, pe bază de acorduri de cooperare;
- dispune măsuri pentru utilizarea rațională și eficientă a forței de muncă și a timpului de lucru;
- decide luarea de măsuri pentru aplicarea corectă a sistemului de salarizare a muncii și de premiere;
- dispune măsuri în vederea organizării de acțiuni la nivelul societății, privind pregătirea generală și profesională a salariaților, orientarea profesională, selecționarea, încadrarea și promovarea personalului;
- aprobă dările de seamă statistice și raportările operative privind activitățile societății;
- răspunde în fața Consiliului de Administrație de întreaga activitate a societății;
- aprobă deplasările în străinătate.
- stabilește politica în domeniul calității pe care o urmează întreprinderea.
- răspunde de implementarea documentelor sistemului calității aplicabile în domeniul său de activitate

21.6 În relațiile cu terții și în justiție, Societatea este reprezentată și răspunderea acesteia este angajată prin semnătura Directorului General. Ceilalți directori numiți de Consiliul de Administrație vor putea reprezenta societatea numai în condițiile și limitele stabilite de Consiliul de Administrație.

21.7 Directorii numiți de Consiliul de Administrație vor depune specimenle de semnătură la registrul comerțului competent.

21.8 Directorii numiți de Consiliul de Administrație pot imputerniciii separat sau împreună, fie membri ai Consiliului de Administrație, alți directori, angajați ai societății sau alte persoane, în forma scrisă, să semneze în calitate de reprezentanți ai societății.

Capitolul 7 Gestiunea societății

Articolul 22. Controlul gestiunii societății

22.1 Situațiile financiare ale societății vor fi auditate de către auditori financiari - persoane fizice sau persoane juridice -, în condițiile prevăzute de lege.

22.2 Auditorul financiar este numit de adunarea generală ordinară a acționarilor. Consiliul de administrație va înregistra la registrul comerțului orice schimbare a auditorului financiar.

22.3 Societatea va organiza auditul intern în baza normelor speciale emise de Camera Auditorilor Financiari din România și, după caz, de Comisia Națională a Valorilor Mobiliare.

22.4. Auditorul financiar și auditorul intern își vor îndeplini sarcinile în conformitate cu legea.

Articolul 23. Organizarea internă a societății

23.1 Membrii Consiliului de Administrație și auditorul financiar extern sunt aleși de către Adunarea Generală a Acționarilor. Directorii cărora li se delegă conducerea societății sunt numiți de Consiliul de Administrație. Restul personalului de conducere al societății este numit de Directorul General.

23.2 Nivelul salariilor pentru personalul societății, pe categorii de funcții, se stabilește prin negociere cu sindicatul reprezentativ din societate, în funcție de studii și munca efectiv prestată cu

respectarea limitei minime de salarizare prevăzută de lege.

23.3 Plata salariilor, impozitelor pe acestea și a cotei de asigurări sociale se va face potrivit legii.

23.4 Drepturile și obligațiile personalului societății sunt stabilite de către Directorul General al societății, după negocierea cu sindicatele; acestea se definesc în Contractul Colectiv de Muncă și Regulamentul Intern.

23.5 Salariații sunt angajați sau demși în condițiile legislației muncii. Directorii executivi ai Societății, directorii sucursalelor, reprezentanților și agenților Societății sunt angajați sau demși prin decizie a Directorului General și cu respectarea procedurilor legale incidente.

Capitolul 8. Activitatea societății

Articolul 24 Finanțarea activității proprii

Pentru îndeplinirea obiectului de activitate și în conformitate cu atribuțiile stabilite, societatea utilizează sursele de finanțare constituite în conformitate cu legea, credite bancare și alte surse financiare.

Articolul 25. Exercițiul financiar

Exercițiul financiar începe la data de 1 ianuarie și se încheie la data de 31 decembrie ale fiecărui an.

Articolul 26. Amortizarea mijloacelor fixe

Consiliul de Administrație stabilește, în condițiile legii, modul de amortizare a mijloacelor fixe.

Articolul 27. Evidența contabilă și bilanțul contabil

Societatea va ține evidența contabilă în lei, va întocmi anual bilanțul contabil și contul de profit și pierdere, având în vedere normele metodologice elaborate de către Ministerul Finanțelor.

Articolul 28. Calculul și repartizarea profitului

28.1 Profitul societății se stabilește pe baza bilanțului aprobat de către adunarea generală a acționarilor. Profitul impozabil se stabilește în condițiile legii.

28.2 Din profitul societății rămas după plata impozitului pe profit se pot constitui fonduri destinate modernizării, cercetării și dezvoltării, investițiilor, reparațiilor, precum și pentru alte destinații stabilite de către adunarea generală a acționarilor, în condițiile legii.

28.3 Societatea își constituie fond de rezervă și alte fonduri în condițiile legii.

28.4 Cota parte din profit care se platește fiecărui asociat constituie dividend.

28.5 Dividendele se distribuie asociaților proporțional cu cota de participare la capitalul social varsat.

28.6 Dividendele se platesc în termenul stabilit de Adunarea Generală a Acționarilor, dar nu mai târziu de 6 luni de la data aprobării situației financiare anuale aferente exercitiului financiar încheiat.

28.7 În cazul înregistrării de pierderi, adunarea generală a acționarilor va analiza cauzele și va hotărî în consecință.

28.8 Suportarea pierderilor de către acționari se va face proporțional cu aportul de capital și în limita capitalului subscris.

Articolul 29. Registrele societății

29.1. In afara de evidentele prevazute de lege, societatea trebuie sa tina:

- un registru al actionarilor care sa arate numele si prenumele, codul numeric personal, denumirea, domiciliul sau sediul actionarilor cu actiuni nominative, precum si varsamintele facute in contul actiunilor. Evidenta actiunilor tranzactionate pe o piata reglementata/sistemul alternativ de tranzactionare se realizeaza cu respectarea legislatiei specifice pietei de capital.
- un registru al sedintelor si deliberarilor Adunarilor generale;
- un registru al sedintelor si deliberarilor Consiliului de Administratie;
- un registru al deliberarilor si constatarilor facute de catre auditorii interni in exercitarea mandatului lor;
- un registru al obligatiunilor care sa arate totalul obligatiunilor emise in forma dematerializata si tranzactionate pe o piata reglementata sau printr-un sistem alternativ de tranzactionare va fi tinuta conform legislatiei specifice pietei de capital.

29.2 Registrele vor fi tinute in conformitate cu prevederile legale.

Capitolul 9. Asocierea

Articolul 30

Se pot asocia cu COS TÂRGOVIȘTE alte societăți din industria metalurgică, precum și din alte sectoare de activitate, care au legătură cu obiectul de activitate al societății. Asocierea se face pe bază de contract de asociere.

Articolul 31

Societățile asociate la COS TÂRGOVIȘTE vor respecta și vor aplica procedurile și metodologiile unitare stabilite de comun acord prin contractul de asociere, pentru derularea principalelor relații comerciale, de producție, financiare etc.

Articolul 32

Asocierea unei societăți la COS TÂRGOVIȘTE se analizează și negociază de către Consiliul de Administrație al societății, și se aprobă de către adunarea generală a acționarilor.

Articolul 33

Retragerea societăților din asociere se poate face în condițiile legii.

Articolul 34

Condițiile de parteneriat pe perioada asocierii, precum și cele de retragere vor fi stipulate în contractele de asociere care se vor încheia între COS TÂRGOVIȘTE și fiecare societate asociată.

Capitolul 10. Modificarea formei juridice, dizolvarea, lichidarea, litigii

Articolul 35. Modificarea formei juridice

Societatea va putea fi transformată în altă formă de societate prin hotărârea adunării generale extraordinare a acționarilor.

Articolul 36. Dizolvarea societății

36.1 Următoarele situații duc la dizolvarea societății:

- a) imposibilitatea realizării obiectului de activitate;
- b) falimentul;
- c) pierderea unei jumătăți din capitalul social, după ce s-a consumat fondul de rezervă, dacă adunarea generală extraordinară a acționarilor nu decide completarea capitalului social sau reducerea lui la suma rămasă;

d) în cazul în care numărul asociaților societății este mai mic de 2 pe o perioadă mai mare de 9 luni, iar până la rămânerea irevocabilă a hotărârii judecătorești de dizolvare acest minim nu a fost restabilit;

e) prin hotărârea tribunalului la cererea oricărui asociat pentru motive temeinice, precum neînțelegerile grave dintre asociați, care împiedică funcționarea societății;

f) în orice alte situații, pe baza hotărârii adunării generale extraordinare a acționarilor, luată în unanimitate.

36.2 Dizolvarea societății trebuie să fie înscrisă în Registrul Comerțului și publicată în Monitorul Oficial al României.

36.3 Din momentul dizolvării directorii și administratorii nu mai pot întreprinde noi operațiuni. În caz contrar aceștia sunt personal și solidar răspunzători pentru acțiunile întreprinse.

Articolul 37. Lichidarea societății

37.1 În caz de dizolvare, societatea va fi lichidată.

37.2 Lichidarea societății și repartizarea patrimoniului se fac în condițiile și cu respectarea procedurii prevăzute de lege.

Articolul 38. Fuziunea și divizarea

Fuziunea și divizarea societății se vor face cu respectarea condițiilor legale.

Articolul 39. Litigii

39.1 Litigiile de orice fel apărute între societate și persoane fizice sau juridice române sau străine, sunt de competența instanțelor judecătorești române sau străine, după caz.

39.2 Litigiile născute din contracte comerciale sau din alte raporturi juridice comerciale dintre societate și persoanele fizice sau juridice, române sau străine pot fi soluționate și prin arbitraj, dacă părțile au încheiat o convenție arbitrală scrisă.

Capitolul 11. Dispoziții finale

Articolul 40. - Dispoziții finale

40.1. Prezentul act constitutiv poate fi modificat prin hotărârea Adunării Generale sau prin decizia Consiliului de Administrație, după caz, în conformitate cu legislația română.

40.2. Prevederile prezentului act constitutiv se completează cu dispozițiile legale referitoare la societăți prevăzute de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale Codului comercial și ale celorlalte reglementări legale în vigoare.

Prezentul act constitutiv a fost actualizat urmare a Deciziei Administratorului Special nr. din 15.01.2019

ADMINISTRATOR SPECIAL

OLEG SHVEDAKOV



Administrador judiciar al COS TÂRGOVIȘTE S.A.
MAESTRO SPRE FILIALA BUCUREȘTI

prin reprezentant permanent av. Bălan Mădălin



COS TÂRGOVIȘTE S.A. - Societate în reorganizare judiciară, în judicial reorganization, en redressement

Anexa : Stadiul conformarii cu prevederile noului Cod de Guvernanta Corporativa al BVB la 31 decembrie 2021

Stadiul conformarii cu prevederile noului Cod de Guvernanta Corporativa al BVB la 31 decembrie 2021		Confirmare DA / NU
Secțiunea A - Responsabilități		
A.1. Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termeni de referință/responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din aceasta Secțiune.		NU Societatea COS TÂRGOVIȘTE S.A. – în reorganizare judiciară, în judicial reorganization, en redressement - se află în procedura generală de insolvență deschisă în data de 22.02.2013 conform încheierii de ședință din data de 22.02.2013 pronunțată de Tribunalul Dâmbovița. Secția a II-a civilă de contencios administrativ și fiscal, în dosarul nr. 1906/120/2013, activitatea societății deslășușurându-se conform procedurilor reglementate de prevederile Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței. Conform art. 3, pct. 30 din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, ca efect al numirii administratorului special în persoana domnului Shvrdakov Oleg prin Hotărârea nr. 1 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din 08.04.2013, mandatul Consiliului de Administrație al societății a încetat la data desemnării acestuia. Conducerea societății este asigurată de Administratorul special sub supravegherea Administratorului judiciar MAESTRO SPRL – FILIALA BUCUREȘTI (cu denumirea anterioară SMDA INSOLVENCY SPRL) confirmat prin încheierea din 09.01.2015, în dosarul de insolvență nr. 1906/120/2013 aflat pe rolul Tribunalului Dâmbovița.
A.2. Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. În orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discuții (inclusiv prin neprezentare, cu excepția cazului în care neprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care dă naștere conflictului de interese respectiv.		
A.3. Consiliul de Supraveghere trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.		
A.4. Majoritatea membrilor Consiliului de Supraveghere trebuie să nu aibă funcție executivă. Cel puțin un membru al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independent în cazul societăților din Categoria Standard. Fiecare membru independent al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere, trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când survine orice schimbare a statutului său, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale.		
A.5. Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.		
A.6. Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot.		
A.7. Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.		
A.8. Declarația privind guvernanta corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Comitetului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.		
A.9. Declarația privind guvernanta corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora.		
A.10. Declarația privind guvernanta corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație.		
Secțiunea B - Sistemul de gestionare a riscului și control intern		
B.1. Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând președintele, trebuie să fi dovedit ca au calificare adecvată relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiență de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare.		NU (explicatia de la Secțiunea A)
B.2. Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.		NU (explicatia de la Secțiunea A)
B.3. În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.		NU (explicatia de la Secțiunea A)

B.4. Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.	NU (explicația de la Secțiunea A)
B.5. Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acestora cu părțile afiliate.	NU (explicația de la Secțiunea A)
B.6. Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.	NU (explicația de la Secțiunea A)
B.7. Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.	NU (explicația de la Secțiunea A)
B.8. Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau ad-hoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.	NU (explicația de la Secțiunea A)
B.9. Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial fata de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.	DA
B.10. Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit și dezbătută în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.	NU (explicația de la Secțiunea A)
B.11. Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente.	DA
B.12. În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.	NU (explicația de la Secțiunea A)
Secțiunea C - Justa recompensă și motivare	
C.1. Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei. Politica de remunerare trebuie formulată astfel încât să permită acționarilor înțelegerea principiilor și a argumentelor care stau la baza remunerăției membrilor Consiliului și a Directorului General. Orice schimbare esențială intervenită în politica de remunerare trebuie publicată în timp util pe pagina de internet a societății.	NU (explicația de la Secțiunea A)
Secțiunea D - Adăugând valoare prin relațiile cu investitorii	
D.1. Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – indicându-se publicului larg persoana/persoanele responsabile sau unitatea organizatorică.	NU (explicația de la Secțiunea A)
În afara de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	Pe site-ul societății se află informații cu privire la actualul constitutiv care conține și procedurile privind adunările generale ale acționarilor, administratorul judiciar și administratorul special, rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale) precum și informații privind denularea procedurii insolvenței, toate documentele fiind prezentate în limba română
D.1.1. Principalele reglementări corporative; actual constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor;	
D.1.2. CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit;	
D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale);	
D.1.4. Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor;	
D.1.5. Informații privind evenimentele corporative;	
D.1.6. Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;	

D.1.7. Prezentările societății (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.	
D.2. Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari va fi publicată pe pagina de internet a societății.	NU (explicația de la Secțiunea A)
D.3. Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a societății.	NU (explicația de la Secțiunea A)
D.4. Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.	DA
D.5. Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.	DA
D.6. Consiliul va prezenta adunării generale anuale a acționarilor o scurtă apreciere asupra sistemelor de control intern și de gestiune a riscurilor semnificative, precum și opinii asupra unor chestiuni supuse deciziei adunării generale.	DA
D.7. Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens.	DA
D.8. Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română, cât și în limba engleză referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul.	NU Informațiile sunt prezentate în limba română.
D.9. O societate va organiza cel puțin două ședințe/teleconferințe cu analiștii și investitorii în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a paginii de internet a societății la data ședințelor/teleconferințelor.	NU (explicația de la Secțiunea A)
D.10. În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.	NU (explicația de la Secțiunea A)

Director General
Cebotari Nicolae

ADMINISTRATOR SPECIAL,
SHVEDAKOV OLEG



AVIZAT,
ADMINISTRATOR JUDICIAR
MAESTRO SPRL – FILIALA BUCUREȘTI
Prin reprezentantul permanent Bălan Mădălin

Sef Departament Juridic,
Panduru Monica



COS TÂRGOVIȘTE S.A.

(societate în reorganizare judiciară, în judicial reorganisation, en redressement)

Sediul social: Târgoviște, 130087, Șoseaua Găești nr.9-11, jud. Dâmbovița, România

Număr de telefon/fax: +4 0245 640 089 / +4 0245 640 097

Număr de înregistrare în Registrul Comerțului: J15/284/1991

Cod Unic de Înregistrare / Cod fiscal : RO 913720

Capital social subscris și vărsat: 172.125.307,50 lei

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor

COS TÂRGOVIȘTE S.A.

(societate în reorganizare judiciară, în judicial reorganisation, en redressement)

din data de 28 aprilie 2021

desfășurată la sediul societății din Târgoviște, Șoseaua Găești nr.9-11, jud. Dâmbovița

Acționarii Societății COS TÂRGOVIȘTE S.A. - societate în insolvență, în insolvency, en procedure collective, reuniți în Adunarea Generală Ordinară din data de 28 aprilie 2021, orele 11.00, la sediul societății din Târgoviște, Șoseaua Găești nr.9-11, jud. Dâmbovița, prima convocare, în conformitate cu dispozițiile statutare și legale, convocată în mod valabil de către Administratorul Judiciar MAESTRO SPRL – FILIALA BUCUREȘTI, cu sediul în București, sector 1, str. Petőfi Sandor, nr.4, înregistrată în Registrul Formelor de Organizare a U.N.P.I.R. sub nr. RFO0727, CUI 32718093, prin reprezentant permanent Bălan Mădălin, în temeiul art. 20 alin 1 lit g din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței și în conformitate cu prevederile Actului Constitutiv al Societății, convocatorul cuprinzând ordinea de zi fiind publicat în Monitorul Oficial al României Partea a IV-a nr. 1234 din 25.03.2021, în cotidianul de circulație națională România Liberă din 26.03.2021, precum și în cotidianul local DÂMBOVIȚA din 26.03.2021,

în considerarea faptului că la data de referință 15.04.2021, conform registrului acționarilor eliberat de Depozitarul Central S.A., din totalul de 68.850.123 acțiuni ce formează capitalul social al Societății, sunt suspendate drepturile de vot pentru un număr de 36.905.980 acțiuni, astfel că numărul total al drepturilor de vot pentru Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor este de 31.944.143, reprezentând 46,3966% din capitalul social al societății,

fiind întrunite condițiile de cvorum, respectiv a fost primit un vot de corespondență de la un acționar deținând un număr de 22.720.540 acțiuni cu drept de vot, reprezentând 33,0000% din capitalul social al Societății și 71,12584% din totalul drepturilor de vot la data de referință 15.04.2021

au adoptat, cu unanimitate de voturi:

HOTĂRÂREA NR. 1 din 28.04.2021

1. Se aprobă situațiile financiare ale societății pentru exercițiul financiar 2020, pe baza rapoartelor prezentate de administratorul special și auditorul financiar.
2. Se aproba acoperirea pierderii contabile aferentă exercițiului financiar 2020 din profiturile contabile aferente exercițiilor financiare viitoare.

3. Se aproba, prin vot secret, numirea auditorului financiar PROF CONSULT S.R.L. avand sediul in Gaesti, cod fiscal 13821318, auditor financiar, membru al Camerei Auditorilor Financiari din Romania (CAFR) cu număr de autorizație 183/04.04.2002 reprezentată legal prin Dna Buta Marijana, auditor financiar, membru CAFR cu număr de certificat 513/19.09.2000, auditor financiar al societății COS TÂRGOVIȘTE S.A. - în reorganizare judiciară, in judicial reorganisation, en redressement - pentru un mandat valabil până la data de 29.04.2022.

Drept consecinta a expirarii mandatului auditorului financiar BDO AUDIT SRL si numirii auditorului financiar PROF CONSULT S.R.L., se revoca de drept mandatul BDO AUDIT SRL de auditor financiar la COS TÂRGOVIȘTE S.A.

4. Se aproba politica de remunerare a conducerii administrative si executive a societatii in conformitate cu prevederile art. 92 indice 1 din Legea 24/2017.

5. Se aproba data de 27.05.2021 ca data de înregistrare. Se aproba data de 26.05.2021 ca „ex date”.

Președinte ședință
Administrator judiciar
MAESTRO SPRL – FILIALA BUCUREȘTI
prin reprezentant permanent,
BĂLAN MĂDĂLIN



A blue ink signature, likely of the permanent representative, Balan Madalin.



COS TÂRGOVIȘTE S.A.

ÎN REORGANIZARE JUDICIARĂ, ÎN JUDICIAL REORGANISATION, EN REDRESSEMENT

Telefon: +4 0245 640 089

Fax: +4 0245 640 097

E-mail: cost@cos-tgv.ro

Web: www.cos-tgv.ro

Raportul de remunerare a conducătorilor societății COS TARGOVISTE SA – societate în reorganizare judiciară, în judicial reorganisation, en redressement – aferent exercițiului financiar 2021

Prezentul raport este elaborat în conformitate cu politica de remunerare a conducătorilor Societății și cuprinde remunerațiile și alte avantaje acordate conducătorilor Societății în cursul anului financiar încheiat la 31 decembrie 2021.

Raportul de Remunerare oferă o imagine de ansamblu a remunerațiilor, inclusiv a tuturor beneficiilor, indiferent de formă, acordate sau datorate pe parcursul ultimului exercițiu financiar, conducătorilor, inclusiv celor nou numiți și a foștilor conducători în conformitate cu Politica de Remunerare.

În conformitate cu prevederile art. 105 din Legea nr 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, modificată și completată prin Legea nr. 158/2020 pentru modificarea, completarea și abrogarea unor acte normative precum și stabilirea unor măsuri de punere în aplicare a Regulamentului (UE) 2017/2.402 al Parlamentului European și al Consiliului din 12 decembrie 2017 de stabilire a unui cadru general privind securitizarea și de creare a unui cadru specific pentru securitizare simplă, transparentă și standardizată și de modificare a Directivelor 2009/65/CE, 2009/138/CE și 2011/61/UE, precum și a Regulamentelor (CE) nr 1.060/2009 și (UE) nr 648/2012, ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR în ședința din data de 28 aprilie 2021 a aprobat POLITICA DE REMUNERARE a conducătorilor societății (administratori și directori).

În data de 22.02.2013 a fost deschisă procedura generală a insolvenței față de societatea COS TARGOVISTE S.A., cu intenția de reorganizare, conform Încheierii de ședință din data de 22.02.2013 pronunțată de Tribunalul Dâmbovița în dosarul nr. 1906/120/2013. Administratorul judiciar desemnat a fost RVA INSOLVENCY SPECIALISTS SPRL. Prin încheierea din 09.01.2015 în dosarul de insolvență, judecătorul sindic a confirmat înlocuirea administratorului judiciar cu SMDA INSOLVENCY SPRL, cu denumirea actuala MAESTRO SPRL – FILIALA BUCUREȘTI.

În data de 08.04.2013 Adunarea Generală a Acționarilor a desemnat pe domnul Shvedakov Oleg în calitate de Administrator Special.

În data de 04.12.2019, judecătorul sindic a confirmat Planul de reorganizare a activității debitorului COS TARGOVISTE S.A., depus de creditorul majoritar și votat de adunarea creditorilor.

Astfel, activitatea societății se desfășoară conform procedurilor reglementate de prevederile Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței.

Conform art. 3, pct. 30 din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, ca efect al numirii administratorului special în persoana domnului Shvedakov Oleg prin Hotărârea nr. 1 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din 08.04.2013, mandatul Consiliului de Administrație al societății a încetat de la data desemnării acestuia. Conducerea societății este asigurată de



OHSA 18001



ISO 9001



SR EN ISO 14001



COS TÂRGOVIȘTE S.A.

ÎN REORGANIZARE JUDICIARĂ, ÎN JUDICIAL REORGANISATION, EN REDRESSEMENT

Telefon: +4 0245 640 089

Fax: +4 0245 640 097

E-mail: cost@cos-tgv.ro

Web: www.cos-tgv.ro

Administratorul special sub supravegherea Administratorului judiciar MAESTRO SPRL – FILIALA BUCUREȘTI.

Activitatea desfășurată de societate în anul 2021 a constat în vânzarea de produse finite, semifabricate aflate pe stoc, distribuția de energie electrică și ocazional vânzarea de utilaje și echipamente auxiliare activității de producție. Având în vedere că începând cu luna martie 2021 personalul direct productiv a fost disponibilizat prin concediere colectivă, în ultimii 2 ani societatea nedeșfășurând activitate de producție, activitatea societății s-a rezumat la activitatea de întreținere conservare și administrare a bunurilor astfel încât acestea să își mențină funcționalitatea și să poată fi finalizată principala măsură prevăzută în planul de reorganizare confirmat respectiv vânzarea activului funcțional. Având în vedere că la începutul anului curent 2022 a intervenit vânzarea activului funcțional deținut de societate constând în teren, clădiri, construcții speciale, echipamente și stocuri aferente activității de producere a oțelului și încheierea contractelor de dare în plată către creditorii curenți prin care au fost date în plată pentru stingerea datoriilor curente active constând în teren, clădiri, și echipamente care nu făceau parte din activul funcțional aferent activității de producție, în continuare se preconizează să se desfășoare activități de întreținere și administrative în vederea asigurării conservării și protecției bunurilor societății, vânzarea sau închirierea acestora, în aplicarea măsurilor din Planul de reorganizare confirmat.

Conform hotărârii Adunării Generale a Acționarilor din 08.04.2023 administratorul special nu este remunerat.

Având în vedere specificul Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, societatea nu are directori cu atribuții de conducere delegate. Directorii și conducătorii executivi ai societății au primit în cursul anului 2021 numai remunerație fixă stabilită conform contractelor individuale de muncă încheiate. Aceștia nu au beneficiat de remunerații variabile, nu au beneficiat de acțiuni sau opțiuni oferite de societate. COS TARGOVISTE S.A. reține plățile către sistemul public de pensii în conformitate cu prevederile legale aplicabile.

Remunerația acordată conducerii executive este prezentată în tabelul următor:

- lei -

Descriere	Anul	
	2020	2021
Salarii	2.024.591	1.320.113
Contracte civile	0	0
Taxe si contributii sociale	45.553	29.703
Alte beneficii (tichete de masa)	5.430	0
Variatia provizioanelor pentru beneficii	0	0
TOTAL	2.075.574	1.349.816





COS TÂRGOVIȘTE S.A.

ÎN REORGANIZARE JUDICIARĂ, ÎN JUDICIAL REORGANISATION, EN REDRESSEMENT

Telefon: +4 0245 640 089

Fax: +4 0245 640 097

E-mail: cost@cos-tgv.ro

Web: www.cos-tgv.ro

Raportul de Remunerare este supus votului consultativ al adunării generale ordinare a acționarilor Societății din data de 28 aprilie 2022, va fi publicat pe website-ul societății www.cos-tgv.ro și va rămâne la dispoziția publicului timp de 10 ani de la publicare, în conformitate cu prevederile legale aplicabile.

**Administrator Special,
Oleg Shvedakov**



OHSAS 18001



ISO 9001



SR EN ISO 14001



Către Acționarii,
COS TÂRGOVIȘTE S.A. - societate în reorganizare judiciară ,
cod unic de înregistrare: 913720

Șoseaua GĂEȘTI 9-11, Târgoviște, Jud. DÂMBOVIȚA, cod poștal: 130087

Raportul auditorului independent
cu privire situațiile financiare încheiate pentru 31.12.2021

Opinia cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare ale societății **COS TÂRGOVIȘTE S.A. - societate în reorganizare judiciară** ("Societatea"), care cuprind situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2021, și situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2021 se identifică astfel:

denumire indicatori	valoare in lei
Activ net/Total capitaluri proprii:	-313,921,349
Profitul net / Pierdere exercițiului financiar:	-27,844,540

3. În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale celor prezentate la secțiunea Bazele opiniei cu rezerve a raportului nostru, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2021, precum și a performanței financiare pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("OMFP 2844/2016").

Bazele pentru opinia cu rezerve

4. În data de 22.02.2013 a fost deschisă procedura generală a insolvenței față de societate, conform Încheierii de sedință din data de 22.02.2013 pronunțată de Tribunalul Dâmbovița, Secția a II-a civilă de contencios administrativ și fiscal, în dosarul nr. 1906/120/2013, procedura aflată încă în derulare.
Există riscuri semnificative cu privire la capacitatea Societății de a-și continua activitatea de baza, având în vedere că la începutul anului curent 2022, a intervenit vânzarea activului funcțional deținut de societate, aferent activității de producere a oțelului. În continuare, conform declarațiilor conducerii, societatea va asigura activități de întreținere și administrative în vederea asigurării conservării și protecției bunurilor societății rămase în proprietate, urmând a obține venituri din închirierea sau vânzarea acestora.

5. Întrucât noi am fost angajați ca auditori al Societății ulterior datei efectuării procedurii de inventariere faptică anuală a stocurilor la 31 decembrie 2021, nu am asistat la inventarierea faptică a stocurilor la acea dată. Nu ne-am putut asigura prin proceduri alternative cu privire la activele aflate în stoc la acea dată. În consecință, nu am fost în măsură să determinăm dacă ar fi fost necesare ajustări asupra stocurilor la 31 decembrie 2021, cu impact asupra rezultatului anului 2021. Prin urmare, noi nu suntem în măsură să estimăm impactul asupra situațiilor financiare atașate.

6. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European („Regulamentul”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră cu rezerve.

Incertitudini semnificative cu privire la continuarea activității

7. După cum rezulta din notele atasate la situațiile financiare, societatea se află într-o poziție financiară dificilă, înregistrând o pierdere în anul 2021 de 27,84 milioane Lei, rezultatul raportat fiind tot pierdere în valoare de 700,67 milioane lei. Numarul efectiv de salariați a scăzut de la 926 persoane la 31.12.2020, la 95 persoane la 31.12.2021. Există riscuri semnificative cu privire la capacitatea Societății de a-și continua activitatea de baza conform CAEN principal.

Capitalurile proprii sunt negative, în valoare de -313,921,349 lei

Modul de abordare în cadrul auditului :

Alte aspecte

8. Referitor la cadrul de raportare ales de către conducerea Societății pentru întocmirea situațiilor financiare pentru exercițiul financiar 2021, atașate, respectiv Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare, dorim să atragem atenția asupra următoarelor aspecte:

Având în vedere evoluția demersurilor de preluare a activului funcțional de către investitorul italian și aspectele contestate în cadrul dosarelor aflate pe rolul instanțelor, pentru data de 09.03.2022 administratorul judiciar a convocat Adunarea Creditorilor în vederea aprobării efectuării plății pretului aferent activului funcțional și confirmării respectării opțiunii creditorilor în ceea ce privește modalitatea de vânzare a activului funcțional, încheierii actului adițional la Contractul cadru de vânzare-cumpărare încheiat la data de 07.01.2022, având în vedere renunțarea cumparatorului la îndeplinirea condițiilor suspensive și încheierii contractului de ipoteca imobiliară asupra activului funcțional care să garanteze restituirea pretului de către debitoare în eventualitate ca vânzarea activului funcțional către aceasta ofertantă va fi desființată ulterior plății pretului. Adunarea creditorilor, conform Hotărârii nr. 287/09.03.2022 publicată în BPI 4346/10.03.2022 a aprobat aspectele supuse votului conform ordinii de zi din convocatorul publicat în BPI 3893/03.03.2022.

Împotriva Hotărârii Adunării Creditorilor a formulat contestație creditoarea CRIOMEC SA, contestație ce face obiectul dosarului nr. 736/120/2022 aflat în procedura de regularizare pe rolul Tribunalului Dambovită. La data de 15.03.2022 societatea a fost notificată despre faptul că societatea LIBERTY SINERGIES CEE SRL a preluat prin cesiune de creanță, creanța detinută de creditoarea chirografară CRIOMEC SA împotriva societății debitoare.

Dosarul de insolvență al subscrisei debitoare nr. 1906/120/2013 are un următor termen în continuarea procedurii la data de 14.06.2022.

9. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Alte informații - Raportul Administratorului Special

10. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorului special și Raportul de remunerare, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului.
11. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și, cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.
12. În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am dobândit în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.
13. În ceea ce privește Raportul administratorului special, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile prevăzute la punctele 15-19, respectiv 39-42 din OMFP 2844/2016. În ceea ce privește Raportul de remunerare, l-am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu art. 107 din Legea nr. 24/2017.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorului special pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorului special a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile cerute de punctele 15-19, respectiv 39-42 din OMFP 2844/2016.

c) c) Raportul de remunerare a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu art. 107 din Legea nr. 24/2017.

14. În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia dobândite, în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorului special și în Raportul de remunerare. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

15. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
16. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectele referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea principiului continuității activității ca bază a contabilității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
17. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

18. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
19. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- a) Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
 - b) Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;
 - c) Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
 - d) Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;
 - e) Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
20. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.
21. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
22. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

23. Am fost desemnati să audităm situațiile financiare ale **COS TARGOVISTE S.A. - societate în reorganizare judiciară** pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021. Durata totală a angajamentului nostru este de 2 ani, contractele fiind disticte, au acoperit și exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021.

Confirmăm că:

În desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea audiată;

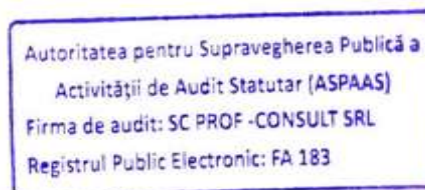
Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Partenerul de misiune al auditului pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este Buta Marijana.

Buta Marijana, partener de audit



Înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF 513



În numele:

PROF-CONSULT S.R.L.

Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA 183

Data 25.03.2022, Targoviste



COS TÂRGOVIȘTE S.A.

ÎN REORGANIZARE JUDICIARĂ, IN JUDICIAL REORGANISATION, EN REDRESSEMENT

Telefon: +4 0245 640 089

Fax: +4 0245 640 097

E-mail: cost@cos-tgv.ro

Web: www.cos-tgv.ro

PROPUNERE PRIVIND ACOPERIREA PIERDERILOR AFERENTE ANULUI 2021

În conformitate cu art.19, alin.(4) din Legea Contabilitatii nr.82/1991, republicata cu modificarile si completarile ulterioare, Administratorul Special propune acoperirea pierderii contabile înregistrata la 31.12.2021, în suma de 27.844.540 lei, din profiturile contabile aferente exercitiilor financiare viitoare.

**ADMINISTRATOR SPECIAL
SHVEDAKOV OLEG**



OHSAS 18001



ISO 9001



SR EN ISO 14001





COS TÂRGOVIȘTE S.A.

ÎN REORGANIZARE JUDICIARĂ, IN JUDICIAL REORGANISATION, EN REDRESSEMENT

Telefon: +4 0245 640 089

Fax: +4 0245 640 097

E-mail: cost@cos-tgv.ro

Web: www.cos-tgv.ro

DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991,

Subsemnatul SHVEDAKOV OLEG isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2021 pentru SC COS TARGOVISTE SA – in reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

Semnatura

SHVEDAKOV OLEG



OHSAS 18001



ISO 9001



SR EN ISO 14001





COS TÂRGOVIȘTE S.A.

ÎN REORGANIZARE JUDICIARĂ, IN JUDICIAL REORGANISATION, EN REDRESSEMENT

Telefon: +4 0245 640 089

Fax: +4 0245 640 097

E-mail: cost@cos-tgv.ro

Web: www.cos-tgv.ro

DECLARATIE

Prin prezenta confirmam ca, după cunoștințele noastre, situația financiar contabilă anuală la data de 31.12.2021, întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale COS Târgoviște S.A. – în reorganizare judiciară, în judicial reorganization, en redressement, și ca raportul Administratorului Special prezintă o analiză corectă a dezvoltării și a performanțelor societății precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

**ADMINISTRATOR SPECIAL
SHVEDAKOV OLEG**



OHSAS 18001



ISO 9001



SR EN ISO 14001

