



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

Nr. Înreg: 0130/ 88 / 27.05.2022

**CĂTRE: BURSA DE VALORI BUCUREȘTI
AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ**

RAPORT CONFORM REGULAMENTULUI ASF NR. 5/2018 ȘI LEGEA 24/2017

Data raportului : 27.05.2022

Denumirea entității emitente: **COS TÂRGOVIȘTE S.A.** - societate în reorganizare judiciară, în
judicial reorganisation, en redressement

Sediul social: Târgoviște, Șoseaua Găești nr.9-11, jud. Dâmbovița

Număr de telefon/fax: 0245 640 089 / 0245 640 097

Cod Unic de Înregistrare / Cod fiscal : RO 913720

Număr de înregistrare în Registrul Comerțului: J15/284/1991

Cod LEI : 254900RX14AHO249BU17

Capital social subscris și vărsat: 172.125.307,50 lei

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise : Bursa de Valori București

Evenimente importante de raportat :

Transmitem anexat Raportul emis de auditorul financiar al societății privind conformitatea cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei privind Standardul Tehnic de Reglementare privind Formatul Unic European de Raportare Electronică („ESEF”) aplicabil situațiilor financiare incluse în raportul financiar anual 2021 al societății COS Târgoviște S.A. – în reorganizare judiciară

**Administrator Special,
SHVEDAKOV OLEG**

Sef Departament Juridic
Panduru Monica

**AVIZAT,
Administrator Judiciar
MAESTRO SPRL – FILIALA BUCUREȘTI**





Către COS TÂRGOVIȘTE S.A. - societate în reorganizare judiciară ,
cod unic de înregistrare: 913720

Șoseaua GĂEȘTI 9-11, Târgoviște, Jud. DÂMBOVIȚA, cod poștal: 130087

Raport privind conformitatea cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei privind Standardul Tehnic de Reglementare privind Formatul Unic European de Raportare Electronică („ESEF”) la data de 31.12.2021, de către COS TÂRGOVIȘTE S.A. - societate în reorganizare judiciară

În conformitate cu Comunicarea Comisiei (2020/C379/01) privind pregătirea auditului și publicarea situațiilor financiare incluse în rapoartele financiare anuale elaborate în conformitate cu Regulamentul delegat (UE) 2019/815 al Comisiei privind formatul de raportare electronic unic european (ESEF), am efectuat o misiune de asigurare rezonabilă asupra conformității cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei aplicabil situațiilor financiare incluse în raportul financiar anual 2021 al societății COS Târgoviște S.A. – în reorganizare judiciară („**Societatea**”) astfel cum sunt prezentate în fișierul digital “SITUATII FINANCIARE ANUALE 2021 COS TARGOVISTE.xhtml”.

(I) Responsabilitatea conducerii și a persoanelor însărcinate cu guvernanța pentru Fișierele Digitale întocmite în conformitate cu ESEF

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea Fișierelor Digitale în conformitate cu ESEF. Această responsabilitate presupune:

- proiectarea, implementarea și menținerea controlului intern relevant pentru aplicarea ESEF;
- asigurarea conformității dintre Fișierele Digitale și situațiile financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare.

Persoanele însărcinate cu guvernanța sunt responsabile cu supravegherea întocmirii Fișierelor Digitale în conformitate cu ESEF.

(II) Responsabilitatea auditorului pentru auditul Fișierelor Digitale

Avem responsabilitatea de a exprima o concluzie cu privire la măsura în care situațiile financiare incluse în raportul financiar anual sunt în conformitate cu cerințele ESEF, în toate aspectele semnificative, în baza probelor obținute. Misiunea noastră de asigurare rezonabilă a fost efectuată în conformitate cu Standardul internațional privind Misiunile de Asigurare 3000 (revizuit), Alte misiuni de asigurare decât auditurile sau revizuirile informațiilor financiare istorice (ISAE 3000) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Audit și Asigurare.

O misiune de asigurare rezonabilă în conformitate cu ISAE 3000 presupune efectuarea de proceduri pentru a obține probe cu privire la conformitatea cu ESEF. Natura, plasarea în timp și amploarea procedurilor selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscului de abateri semnificative de la cerințele ESEF, cauzate fie de fraudă, fie de eroare. O misiune de asigurare rezonabilă presupune:

- obținerea unei înțelegeri a procesului Societății de pregătire a Fișierelor Digitale în conformitate cu ESEF, inclusiv a controalelor interne relevante;
- reconcilierea Fișierelor Digitale cu situațiile financiare auditate ale Societății în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare;
- evaluarea dacă situațiile financiare incluse în raportul anual au fost întocmite într-un format XHTML valabil.

Considerăm că probele obținute sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru concluzia noastră.

În opinia noastră, situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 incluse în raportul financiar anual în Fișierul Digital respectă, în toate aspectele semnificative, cerințele ESEF.

Prin prezentul Raport nu exprimăm o opinie de audit, o concluzie de revizuire sau orice altă concluzie de asigurare privind situațiile financiare. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 este cea exprimată în Raportul auditorului independent cu privire la situațiile financiare încheiate pentru 31.12.2021 înaintat la data de 25.03.2022.

Acest raport vine în completarea "Raportului cu privire la situațiile financiare" întocmit de noi și face parte din pachetul de raportare al Societății **COS TÂRGOVIȘTE S.A. – societate în reorganizare judiciară** pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021.

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:

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: BUTA MARIJANA
Registrul Public Electronic: AF 513

PROF-CONSULT S.R.L.
Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor
financiari și firmelor de audit cu nr. FA 183

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit: SC PROF-CONSULT SRL
Registrul Public Electronic: FA 183

Data 27.05.2022, Targoviste

**BUTA
MARIJANA**

Semnat digital de
BUTA MARIJANA
Data: 2022.05.27
11:02:56 +03'00'