



COS TÂRGOVIȘTE S.A.

ÎN INSOLVENȚĂ, IN INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE

Telefon: +4 0245 640 089

Fax: +4 0245 640 097

E-mail: cost@cos-tgv.ro

Web: www.cos-tgv.ro

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 30.06.2016

- lei -

| | 01.01.2016 | 30.06.2016 |
|---|--------------------|--------------------|
| ACTIVE | | |
| Active imobilizate | | |
| Imobilizari corporale | 159,620,983 | 159,321,293 |
| Investitii imobiliare | 0 | 0 |
| Imobilizari necorporale | 31,239 | 41,932 |
| Investitii in instrumente de capitaluri proprii | 240 | 240 |
| Total active imobilizate | 159,652,462 | 159,363,465 |

| | | |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Active circulante | | |
| Stocuri | 73,356,198 | 77,962,854 |
| Creante comerciale | 55,707,838 | 74,460,051 |
| Active financiare destinate vanzarii | 0 | 0 |
| Numerar si echivalente de numerar | 1,429,382 | 1,084,655 |
| Total active circulante | 130,493,418 | 153,507,560 |

| | | |
|---------------------|--------|--------|
| Cheltuieli in avans | 92,289 | 65,852 |
|---------------------|--------|--------|

| | | |
|---|---|---|
| Active imobilizate detinute in vederea vanzarii | 0 | 0 |
|---|---|---|

| | | |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| TOTAL ACTIVE | 290,238,169 | 312,936,877 |
|---------------------|--------------------|--------------------|

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| CAPITALURI PROPRII SI DATORII | | |
| Capitaluri proprii | | |
| Capital social subscris varsat | 6,885,012 | 6,885,012 |
| Rezerve din reevaluare | 3,210,639 | 3,194,132 |
| Rezerve legale | 7,443,763 | 7,443,763 |
| Alte rezerve | 224,873,723 | 224,873,723 |
| Ajustari ale capitalului social | 2,362,735,307 | 2,362,735,307 |
| Rezultat reportat, cu exceptia rezultatului reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29 | -561,771,788 | -560,585,979 |
| Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29 | -2,362,735,307 | -2,362,735,307 |
| Rezultat curent | 1,178,367 | -2,374,617 |
| Total capitaluri proprii | -318,180,284 | -320,563,966 |

| | | |
|--------------------------------------|----------|----------|
| Datorii pe termen lung | | |
| Imprumuturi pe termen lung | 0 | 0 |
| Impozit amanat | 0 | 0 |
| Datorii comerciale si de alta natura | 0 | 0 |
| Alte datorii pe termen lung | 0 | 0 |
| Total datorii pe termen lung | 0 | 0 |

| | | |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Datorii curente | | |
| Datorii comerciale si de alta natura | 182,667,094 | 203,109,774 |
| Imprumuturi pe termen scurt | 364,469,992 | 367,334,043 |
| Datorii din impozite si taxe curente | 59,872,359 | 61,683,537 |
| Venituri in avans | 0 | 0 |
| Total datorii curente | 607,009,445 | 632,127,354 |

| | | |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| Total datorii | 607,009,445 | 632,127,354 |
|----------------------|--------------------|--------------------|

| | | |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| Provizioane pe termen scurt | 1,217,832 | 1,192,589 |
|-----------------------------|-----------|-----------|

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Subventii pentru investitii, din care : | 191,176 | 180,900 |
| - Sume de reluat intro-o perioada de pana la un an | 31,574 | 26,063 |
| - Sume de reluat intro-o perioada mai mare de un an | 159,602 | 154,837 |

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| Total capitaluri proprii si datorii | 290,238,169 | 312,936,877 |
|--|--------------------|--------------------|

| | | |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| Active nete | -316,771,276 | -319,190,477 |
|--------------------|---------------------|---------------------|

ADMINISTRATOR SPECIAL,

Numele si prenumele - SHVEDAKOV OLEG

Semnătura _____

Stampila unității



DIRECTOR GENERAL,

Numele si prenumele - GOFMAN VLADIMIR

Semnatura _____

DIRECTOR ADJ. ECONOMIC SI FINANCIAR,

Numele si prenumele - BOGZA AURELIA

Semnatura _____

[Handwritten signature]



COS TÂRGOVIȘTE S.A.

ÎN INSOLVENȚĂ, IN INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE

Telefon: +4 0245 640 089

Fax: +4 0245 640 097

E-mail: cost@cos-tgv.ro

Web: www.cos-tgv.ro

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 30.06.2016

| | 30.06.2015 | 30.06.2016 |
|---|--------------------|-------------------|
| Venituri din vanzari | 334,413,104 | 294,789,655 |
| Alte venituri din exploatare | 513,453,949 | 7,616,688 |
| Variatia stocurilor | -16,235,237 | 9,337,347 |
| Activitatea realizata de entitate si capitalizata | 3,008,741 | 3,721,357 |
| Materii prime si consumabile | -274,712,871 | -252,097,715 |
| Cheltuieli de personal | -25,471,452 | -26,111,409 |
| Amortizare | -4,935,945 | -5,262,501 |
| Alte cheltuieli din exploatare | -14,096,467 | -34,168,902 |
| Profit din exploatare | 515,423,822 | -2,175,480 |
| Venituri financiare nete | -214,930 | -199,137 |
| Profitul inainte de impozitare | 515,208,892 | -2,374,617 |
| Cheltuieli cu impozite | 0 | 0 |
| Profit | 515,208,892 | -2,374,617 |
| Alte elemente ale rezultatului global | | |
| Reevaluarea imobilizarilor corporale | 0 | 0 |
| Impozit amanat aferent reevaluare | 0 | 0 |
| Total rezultat global | 0 | 0 |
| Rezultat global care se atribuie: | | |
| Proprietarilor societatii-mama | 0 | 0 |
| Intereselor minoritare | 0 | 0 |
| Rezultat pe actiune care se atribuie actionarilor ordinari ai societatii-mama: | | |
| De baza | 7.48 | -0.03 |
| Diluat | 7.48 | -0.03 |

ADMINISTRATOR SPECIAL,

Numele si prenumele - SHVEDAKOV OLEG

Semnătura

Stampila unității



DIRECTOR GENERAL,

Numele si prenumele - GOFMAN VLADIMIR

Semnătura

DIRECTOR ADJ. ECONOMIC SI FINANCIAR,

Numele si prenumele - BOGZA AURELIA

Semnătura

COS TARGOVISTE SA – In insolventa, in insolvency, en procedure collective
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
SEMESTRUL I 2016

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

| | 30.06.2015 | 30.06.2016 |
|---|----------------------|----------------------|
| Incasari Clienti | 257.894.973 | 255.612.048 |
| Incasare clienti grup | 134.555.306 | 67.526.355 |
| Alte incasari | 234.637 | 942.376 |
| Total intrari de numerar | 392.684.916 | 324.080.779 |
| Plati furnizori | (252.646.070) | (244.781.633) |
| Plati furnizori grup | (47.327.046) | (33.467.702) |
| Plati personal | (15.899.597) | (14.092.983) |
| Plati impozite si taxe | (89.368.648) | (29.765.057) |
| Variatie alte valori | 7.934 | 1.261 |
| Alte plati | (329.495) | (372.134) |
| Total iesiri de numerar | (405.562.922) | (322.478.248) |
| A. Trezoreria neta din activitati de exploatare | (12.878.006) | 1.602.531 |
| Plati pentru achizitii imobilizari | (553.978) | (4.259.913) |
| B. Trezoreria neta din activitati de investitii | (553.978) | (4.259.913) |
| Incasari imprumuturi grup si actionari | 8.000.000 | 0 |
| Incasari dobanzi | 535 | 713 |
| Plati dobinzi | (215.465) | (199.850) |
| Incasare imprumut pe termen scurt | 32.031.671 | 16.026.315 |
| Rambursare imprumut pe termen scurt | (24.447.317) | (13.162.264) |
| Rambursare imprumut actionar si grup | 0 | 0 |
| C. Trezoreria neta din activitati de finantare | 15.369.424 | 2.664.914 |
| D. Diferenta neta de curs nefavorabila | (209.201) | (352.259) |
| Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie (A+B+C+D) | 1.728.239 | (344.727) |
| Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului | 1.002.933 | 1.429.382 |
| Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului | 2.731.172 | 1.084.655 |

Pozitia "Alte incasari" reprezinta in principal incasari de debite de la Cantina in baza tichetelor de masa acordate, pozitia "Alte plati" reprezinta restituierea contravalorii tichetelor la Cantina.
 Impozitele si taxele platite sunt reprezentate in principal de TVA, impozit pe salarii si contributiile datorate aferente platii salariilor. Toate incasarile de la client si platile catre furnizori includ TVA.

ADMINISTRATOR SPECIAL
SVEDAKOV OLEG
 Semnatura _____
 Stampila unitatii _____

DIRECTOR ADJ. ECONOMIC SI FIN.
BOGZA AURELIA
 Semnatura _____

DIRECTOR GENERAL
GOFMAN VLADIMIR
 Semnatura _____

INTOCMIT,
VINTILA IRINEL - CONTABIL SEF
 Semnatura _____

COS TARGOVISTE SA – In insolventa, in insolvency, en procedure collective
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
SEMESTRUL I 2016
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

| | Capital social si ajustari ale capitalului social | Rezerve | Rezultat reportat | Rezultatul exercitiului curent | Diferente de reevaluare nerrealizate | Rezultat global | Total |
|--|---|-------------|-------------------|-----------------------------------|--|-----------------|---------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 = 4+5 | 7 = 1+2+3+6 |
| 31 - Decembrie - 2015 | | | | | | | |
| Aport capital social | 2.369.620.319 | 232.317.486 | (2.924.507.095) | 1.178.367 | 3.210.639 | 4.389.006 | (318.180.284) |
| Reducere capital social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Variatie capital social</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerve legale – conform deciziei de distribuire a profitului | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerve statutare – conform deciziei de distribuire a profitului | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Diferente de reevaluare realizate | 0 | 0 | 0 | 0 | (16.507) | (16.507) | (16.507) |
| <i>Variatie rezerve</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | (16.507) | (16.507) | (16.507) |
| Rezultat reportat – conform deciziei de distribuire a profitului | 0 | 0 | 1.178.367 | (1.178.367) | 0 | (1.178.367) | 0 |
| Rezultat reportat – diferenta de retratata la aplicarea pentru prima data a IFRS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Variatie rezultat reportat</i> | 0 | 0 | 1.178.367 | (1.178.367) | 0 | (1.178.367) | 0 |
| Variatia diferentelor de reevaluare nerrealizate | 0 | 0 | 16.507 | 0 | 0 | 0 | 16.507 |
| Rezultatul exercitiului financiar curent | 0 | 0 | (9.065) | (2.374.617) | 0 | (2.374.617) | (2.374.617) |
| <i>Rezultat reportat provenit din corectare erori</i> | | | 7.442 | (2.374.617) | 0 | (2.374.617) | (2.367.175) |
| <i>Variatie rezult global</i> | | | | | | | |
| 30 - Iunie - 2016 | 2.369.620.319 | 232.317.486 | (2.923.321.286) | (2.374.617) | 3.194.132 | 819.515 | (320.563.966) |

Administrator special,
Numele si prenumele
SHVEDAKOV OLEG

Director general,
Numele si prenumele
GOFMAN VLADIMIR

Director adj. economic si financiar
Numele si prenumele
BOGZA AURELIA

Intocmit,
Numele si prenumele
VINTILA IRINEL – Contabil sef

SC COS TARGOVISTE SA

Societate in insolventa, in insolvency, en procedure collective

Note explicative la situatii financiare individuale

*Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice
nr.1286/2012 si modificarile ulterioare*

30 IUNIE 2016



COS TARGOVISTE SA – In insolventa, in insolvency, en procedure collective
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
SEMESTRUL I 2016

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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 30.06.2016

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. înreg. 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 societatii este:

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

Societatea COS TÂRGOVIȘTE S.A. - societate în insolvență, în insolvency, en procedure collective - 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

COS TARGOVISTE SA – In insolventa, in insolvency, en procedure collective
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
SEMESTRUL I 2016

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

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.

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. În luna martie 2014 creditoarele Mechel International Holdings GmbH Elveția, Mechel Trading AG și Zoneline Limited Cipru au cesionat creanțele pe care le dețineau față de COST TÂRGOVIȘTE SA către creditoarea Silnef SRL Brașov. Datorită intervenției acestei cesiuni, administratorul judiciar a convocat o nouă Adunare a Creditorilor la data de 25.04.2014 pentru alegerea unui nou comitet al creditorilor. Astfel, în data de 25.04.2014 Adunarea Generală a Creditorilor a ales Comitetul Creditorilor format din 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.

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

COS TARGOVISTE SA – In insolventa, in insolvency, en procedure collective
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
SEMESTRUL I 2016

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

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 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.

COS TARGOVISTE SA – In insolventa, in insolvency, en procedure collective
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
SEMESTRUL I 2016

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

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.

Prin Decizia Curții de Apel Brașov nr. 1182 din 06.10.2015 pronunțată în dosarul nr. 1906/120/2013/a39, Curtea de Apel a desființat Hotărârea Adunării Creditorilor societății COS TÂRGOVIȘTE S.A. din data de 20.11.2014 prin care a fost votat de către creditorii planul de reorganizare al societății, 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. Această contestație la tabelul preliminar se afla pe rolul Tribunalului Dâmbovița, în rejudecare, cu un următor termen la data de 15.09.2016 (dosar 1906/120/2013/a6*). 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.

Prin urmare, procedura insolvenței societății COS TÂRGOVIȘTE S.A. a revenit în etapa tabelului preliminar de creanțe, urmând ca după soluționarea tuturor contestațiilor și respectiv întocmirea tabelului definitiv al creanțelor să fie depus planul de reorganizare, care va fi supus votului Adunării Creditorilor și confirmării de către judecătorul sindic, până în acel moment, societatea noastră revenind în perioada de observație în cadrul procedurii generale a insolvenței reglementată de Legea nr. 85/2006.

Următorul termen în dosarul de insolvență 1906/120/2013 aflat pe rolul Tribunalului Dâmbovița este stabilit pentru data de 28.10.2016.

Prin încheierea din data de 04.03.2013 pronunțată de Tribunalul Dâmbovița în dosarul nr. 2143/120/2013 s-a deschis procedura insolvenței în formă simplificată față de debitoarea Mechel Reparatii Targoviste SRL, societate la care COS TÂRGOVIȘTE S.A. deține calitatea de asociat unic deținând întregul capital social al acestei societăți de 200 lei.

Prin Sentinta Civila nr. 219/13.06.2016 pronuntata de Tribunalul Dambovita in dosarul 2143/120/2013, instanta a dispus închiderea procedurii simplificate a insolvenței debitoarei Mechel Reparații Târgoviște SRL și radierea societății din registrul comerțului. În temeiul art. 136 din Legea nr. 85/2006, instantă a descărcat lichidatorul judiciar Cabinet individual de insolvență „Bălan Mădălin”, de orice îndatoriri și responsabilități cu privire la procedură, debitor și averea lui, creditorii, titularii de garanții. În temeiul art. 135 din Legea nr. 85/2006, sentinta a fost notificata DGRFP Ploiești – Administrația Județeană a Finanțelor Publice Dâmbovița și ORC de pe lângă Tribunalul Dâmbovița, pentru efectuarea mențiunii.

COS TARGOVISTE SA – In insolventa, in insolvency, en procedure collective
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
SEMESTRUL I 2016

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

Creditoarea DGRFP Ploiești – Administrația Județeană a Finanțelor Publice Dâmbovița a formulat apel împotriva Sentinței nr. 219/13.06.2016, apel ce se va soluționa de către Curtea de Apel Ploiești. La acest moment nu este stabilit termenul de judecată în apel, cererea de apel aflându-se în procedura de regularizare.

1.2. 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.

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 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.

Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale.

După desemnarea sa de către Adunarea Generală a Acționarilor în 08.04.2013, administratorul special a confirmat în calitate de Director General pe domnul Vladimir Gofman și în calitate de Director Coordonator Întreținere și Reparații pe domnul Alexey Shutov.

Mandatul Directorului General Vladimir Gofman este acordat până la data de 08.04.2017, iar Directorul Coordonator Întreținere și Reparații Alexey Shutov își desfășoară activitatea în temeiul unui contract individual de muncă pe perioada nedeterminată.

1.3 Lista persoanelor afiliate societății comerciale.

Urmare a schimbării acționarului majoritar din 15.02.2013 următoarele societăți sunt afiliate COS TÂRGOVIȘTE S.A.: INVEST NIKAROM SRL București, Laminorul SA Braila - în reorganizare judiciară, Industria Sârmei Câmpia Turzii S.A. - în reorganizare judiciară, Ductil Steel SA Buzau - în reorganizare judiciară, Mechel Sarmarul SRL Campia Turzii - radiată prin sentința nr. 939/03.04.2015 pronunțată de Tribunalul Specializat Cluj, AMC Service SRL Buzau - în insolvență, Trans Service SRL Buzau - în insolvență, UPS SRL Buzau, Mechel Reparații Targoviste SRL - în faliment, East Europe Metal Concept SRL, Donau Commodities SRL Braila, Solvalle Limited Cipru și Mazur Investments Limited Cipru.

COS TARGOVISTE SA – In insolventa, in insolvency, en procedure collective
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
SEMESTRUL I 2016
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

2. ACTIVE IMOBILIZATE

| | Terenuri | Cladiri | Instalatii tehnice si masini | Alte instalatii, utilaje si mobilier | Imobilizari corporale in curs | Avansuri pentru imobilizari | Total |
|----------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|---|-------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| COST | | | | | | | |
| 31 decembrie 2015 | 31.146.389 | 55.538.609 | 680.925.083 | 564.555 | 8.648.189 | 134.540 | 776.957.365 |
| Achizitii | 0 | 0 | 37.476 | 0 | 5.146.109 | 100.629 | 5.284.214 |
| Iesiri / Transferuri | 0 | 213.531 | 4.536.465 | 43 | 265.343 | 93.845 | 5.109.227 |
| 30 iunie 2016 | 31.146.389 | 55.325.078 | 676.426.094 | 564.512 | 13.528.343 | 141.324 | 777.132.352 |
| AMORTIZARE+AJUSTARI | | | | | | | |
| 31 decembrie 2015 | 0 | 12.197.524 | 597.803.443 | 360.067 | 6.975.348 | 0 | 617.336.382 |
| Costul perioadei | 0 | 1.453.579 | 4.605.339 | 25.139 | 0 | 0 | 6.084.057 |
| Iesiri | 0 | 471.891 | 5.137.455 | 34 | 0 | 0 | 5.609.380 |
| 30 iunie 2016 | 0 | 13.179.212 | 597.271.327 | 385.172 | 6.975.348 | 0 | 617.811.059 |
| VALORI NETE | | | | | | | |
| 30 iunie 2016 | 31.146.389 | 42.145.866 | 79.154.767 | 179.340 | 6.553.607 | 141.324 | 159.321.293 |

COS TARGOVISTE SA – In insolventa, in insolvency, en procedure collective
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
SEMESTRUL I 2016

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

3. IMOBILIZARI NECORPORALE

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

| | 31-Decembrie-2015 | 30-Iunie-2016 |
|---------------------|--------------------------|----------------------|
| COST | | |
| Sold initial | 477.856 | 534.715 |
| Intrari | 56.859 | 50.058 |
| Iesiri | 0 | 0 |
| Sold final | 534.715 | 584.773 |
| AMORTIZARE | | |
| Sold initial | 436.850 | 503.476 |
| Costul perioadei | 66.626 | 39.365 |
| Iesiri | 0 | 0 |
| Sold final | 503.476 | 542.841 |
| VALOARE NETA | 31.239 | 41.932 |

4. STOCURI

| Descriere | 31-Decembrie-2015 | 30-Iunie-2016 |
|--|--------------------------|----------------------|
| Materii prime si consumabile | 36.391.104 | 33.650.186 |
| Ajustari | (12.124.845) | (11.161.442) |
| Productia in curs | 1.859.502 | 5.011.327 |
| Ajustari | (296.488) | (296.488) |
| Semifabricate si Produse finite | 44.570.549 | 48.026.631 |
| Ajustari | (1.003.585) | (1.003.585) |
| Marfuri | 3.568.660 | 2.521.035 |
| Ajustari | 0 | 0 |
| Avansuri | 391.301 | 1.215.190 |
| TOTAL | 73.356.198 | 77.962.854 |

COS TARGOVISTE SA – In insolventa, in insolvency, en procedure collective
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
SEMESTRUL I 2016

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

5. CREANTE COMERCIALE SI DE ALTA NATURA

| Descriere | 31-Decembrie-2015 | 30-Iunie-2016 |
|---|-------------------|-------------------|
| Creante comerciale | 29.379.466 | 41.643.183 |
| Ajustari pentru creante comerciale | (7.367.967) | (7.367.967) |
| Creante intragrup | 40.631.676 | 47.162.331 |
| Ajustari pentru creante com.-grup | (7.320.549) | (7.320.549) |
| Salariati | 0 | 0 |
| Impozit pe profit | 0 | 0 |
| Alte creante fata de Bugetul de Stat | 227.265 | 260.263 |
| Debitori diversi si alte creante | 329.959 | 220.753 |
| Ajustari pentru alte creante | (312.140) | (199.806) |
| <i>Total active financiare altele decat numerarul. clasificate ca imprumuturi si creante</i> | 55.567.710 | 74.398.208 |
| Avansuri | 140.128 | 61.843 |
| TOTAL | 55.707.838 | 74.460.051 |

6. DISPONIBILITATI, NUMERAR SI ECHIVALENTE NUMERAR

| Descriere | 31-Decembrie-2015 | 30-Iunie-2016 |
|--------------------------------|-------------------|------------------|
| Disponibil in banca | 1.396.455 | 1.053.734 |
| Numerar si echivalente numerar | 32.927 | 30.921 |
| TOTAL | 1.429.382 | 1.084.655 |

COS TARGOVISTE SA – In insolventa, in insolvency, en procedure collective
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
SEMESTRUL I 2016

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

7. DATORII COMERCIALE SI DE ALTA NATURA

| Descriere | 31-Decembrie-2015 | 30-Iunie-2016 |
|--|--------------------------|----------------------|
| Datorii comerciale – furnizori terti | 74.517.895 | 90.224.997 |
| Datorii in legatura cu salariatii | 1.806.885 | 1.821.423 |
| Datorii leasing | 0 | 0 |
| Datorii comerciale - furnizori grup | 21.353.787 | 27.142.143 |
| Furnizori de imobilizari | 697.163 | 660.813 |
| Taxe si contributii sociale | 48.562.193 | 47.807.947 |
| Alti creditorii | 2.716.640 | 2.716.940 |
| Dobanda | 31.592.441 | 31.592.441 |
| Total datorii cu exceptia creditelor si imprumuturilor clasificate drept datorii financiare | 181.247.004 | 201.966.704 |
| Avansuri | 1.420.089 | 1.143.070 |
| Total datorii comerciale si similare | 182.667.093 | 203.109.774 |
| Credite si imprumuturi | | |
| - curente | 364.469.993 | 367.334.043 |
| - imprumuturi pe termen scurt | 235.279.942 | 238.143.992 |
| - imprumuturi pe termen lung (partea curenta) | 0 | 0 |
| - leasing financiar | 0 | 0 |
| - imprumuturi pe termen scurt grup | 129.190.051 | 129.190.051 |
| - pe termen lung | 0 | 0 |
| Total credite si imprumuturi | 364.469.993 | 367.334.043 |
| Alte datorii pe termen lung (furnizori imobilizari) | 7.601 | 0 |
| Impozite si taxe | 59.872.359 | 61.683.537 |
| - TVA | 46.797.477 | 48.667.591 |
| - alte taxe | 13.074.882 | 13.015.946 |

Din volumul total al datoriilor la 30.06.2016, suma de 495.889.032 lei reprezintă datorii anterioare datei deschiderii procedurii insolvenței (22.02.2013).

COS TARGOVISTE SA – In insolventa, in insolvency, en procedure collective
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
SEMESTRUL I 2016

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

8. CAPITAL SOCIAL

La data de 01.01.2016, capitalul social al societății a fost de 6.885.012,30 lei, integral subscris și vărsat, fiind format din 68.850.123 acțiuni, valoarea nominală a unei acțiuni fiind de 0,10 lei/acțiune.

În semestrul I 2016 nu au avut loc modificări ale capitalului social.

Acțiunile societății sunt de tip nominativ și sunt cotate la Bursa de Valori București la Categoria Standard începând din anul 1998. Nu există acțiuni cu drepturi preferențiale. Societatea nu a emis obligațiuni. Urmare a declanșării procedurii generale a insolvenței față de societate conform Înceierii 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, acțiunile societății au fost suspendate de la tranzacționare. Prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 7 din 18.03.2013 au fost suspendate drepturile de vot pentru un număr de 36.905.980 acțiuni deținute de MAZUR INVESTMENTS LIMITED Cipru, reprezentând 53,6034% din capitalul social al societății.

Structura sintetică a acționariatului COS TÂRGOVIȘTE S.A. la 30.06.2016 este:

| 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 | 5.962.652,00 | 86,6034 |
| 2. | AAAS (cu denumirea anterioara AVAS) | 2.785.356 | 278.535,60 | 4,0455 |
| 3. | Alți acționari persoane juridice | 6.152.360 | 615.236,00 | 8,8359 |
| 4. | Alți acționari persoane fizice | 285.887 | 28.588,70 | 0,4152 |
| TOTAL | | 68.850.123 | 6.885.012,30 | 100,00 |

În perioada 01.01-30.06.2016 COS TÂRGOVIȘTE S.A. nu a dobândit sau înstrăinat participații la alte societăți comerciale.

Astfel, la 30.06.2016 COS TÂRGOVIȘTE S.A. deținea următoarele participații la alte societăți:

- 20 părți sociale cu valoare nominală de 10 lei, reprezentând 100 % (asociat unic) din capitalul social al S.C. Mechel Reparatii Targoviste S.R.L. - în faliment, așa cum s-a prezentat la Capitolul 1 – Informații generale, la data prezentului raport este dispusă radierea acestei societăți din registrul comerțului (Sediul social: Targoviste, Sos. Gaesti, nr. 9-11, J15/1278/04.10.2007, CUI 22513589, Capital social: 200,00 lei);
- o acțiune cu valoarea nominală de 10 lei, reprezentând 0,000556% din totalul de 180.000 acțiuni ale Ductil Steel S.A. - în reorganizare judiciară (Sediul social: Buzau, Alea

COS TARGOVISTE SA – In insolventa, in insolvency, en procedure collective
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
SEMESTRUL I 2016

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

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;

- o parte socială cu valoare nominală de 10 lei, reprezentând 0,1 % din capitalul social al S.C. UPS S.R.L. (Sediu social: Buzau, Aleea Industriilor, nr. 1, J10/679/20.11.1998, CUI 11542104, Capital social: 10.000,00 lei), celelalte 999 părți sociale fiind deținute de Ductil Steel S.A.;

- o parte socială cu valoare nominală de 10 lei, reprezentând 0,1 % din capitalul social al S.C. AMC Service S.R.L. – în insolvență (Sediu social: Buzau, Aleea Industriilor, nr. 1, J10/148/20.04.1999, CUI 11692322, Capital social: 10.000,00 lei), celelalte 999 părți sociale fiind deținute de Ductil Steel S.A.;

- o parte socială cu valoare nominală de 10 lei, reprezentând 5,0 % din capitalul social al East Europe Metal Concept S.R.L. cu denumirea anterioară Mechel East Europe Metallurgical Division S.R.L. (Sediu social: Targoviste, Sos. Gaesti, nr. 9-11, J15/1388/21.10.2008, CUI 24633123, Capital social: 200,00 lei), celelalte 19 părți sociale fiind deținute de Invest Nikarom SRL.

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

Administrator special al societății COS TÂRGOVIȘTE S.A. este domnul Shvedakov Oleg, desemnat de Adunarea Generală a Actionarilor din 08.04.2013.

Prin încheierea din data de 09.01.2015, în dosarul de insolvență nr. 1906/120/2013 aflat pe rolul Tribunalului Dâmbovița, 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, și 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.

COS TARGOVISTE SA – In insolventa, in insolvency, en procedure collective
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
SEMESTRUL I 2016

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

9. REZERVE

Rezervele includ urmatoarele componente:

| Descriere | 31-Decembrie-2015 | 30-Iunie-2016 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Rezerve reevaluare mijloace fixe | 3.210.639 | 3.194.132 |
| Rezerve legale | 7.443.763 | 7.443.763 |
| Alte rezerve | 224.873.723 | 224.873.723 |
| TOTAL | 235.528.125 | 235.511.618 |

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 30 iunie 2016 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 insolventa, in insolvency, en procedure collective
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

SEMESTRUL I 2016

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

10. REZULTATUL REPORTAT SI REZULTATUL EXERCITIULUI

10.1 - Rezultatul reportat include urmatoarele componente:

| Descriere | 31-Decembrie-2015 | 30-Iunie-2016 |
|--|------------------------|------------------------|
| Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită | (721.907.874) | (720.729.508) |
| 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 | (34.337.378) | (34.346.442) |
| 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 | 44.086 | 60.593 |
| Rezultatul reportat provenit din utilizarea valorii juste drept cost presupus | 192.651.013 | 192.651.013 |
| TOTAL | (2.924.507.095) | (2.923.321.286) |

La 30.06.2016 fata de 31.12.2015 societatea a inregistrat o diminuare a rezultatului reportat in suma de 1.185.809 lei, generata in principal de :

- majorarea rezultatului reportat cu suma de 1.178.367 lei reprezentand profit contabil aferent anului 2015.
- majorarea rezultatului reportat cu suma de 9.065 lei reprezentand debite aferente obligatiilor salariale din perioada 2007, 2008, 2013, achitate conform Planului de reorganizare.

10.2 – Rezultatul exercitiului :

| Descriere | 30-Iunie-2015 | 30-Iunie-2016 |
|-------------------------|------------------|--------------------|
| Rezultatul exercitiului | 1.178.367 | (2.374.617) |
| TOTAL | 1.178.367 | (2.374.617) |

COS TARGOVISTE SA – In insolventa, in insolvency, en procedure collective
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
SEMESTRUL I 2016

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

11. INFORMATII PRIVIND SALARIATII

Numarul mediu de salariati inregistrati la 30.06.2016 a fost de 1.285 salariati, iar numarul efectiv a fost de 1.285 salariati. Cheltuielile cu personalul la 30.06.2016 au fost in suma de 26.111.409 lei , din care :

- Salarii 20.727.037 lei
- Cheltuieli cu asigurari sociale 5.384.372 lei

Menționăm că situațiile financiar contabile la 30.06.2016 întocmite de societate nu au fost auditate.

ADMINISTRATOR SPECIAL
SVEDAKOV OLEG

Semnatura _____

Stampila unitatii



DIRECTOR GENERAL
GOFMAN VLADIMIR

Semnatura _____

DIRECTOR ADJ. ECONOMIC SI FIN.
BOGZA AURELIA

Semnatura _____

INTOCMIT,
VINTILA IRINEL – CONTABIL SEF

Semnatura _____