



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

Raport semestrial la 30.06.2022



OHSAS 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

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 30.06.2022

- lei -

	01.01.2022	30.06.2022
ACTIVE		
Active imobilizate		
Imobilizari corporale	100.033.541	6.269.380
Investitii imobiliare	0	
Imobilizari necorporale	0	
Investitii in instrumente de capitaluri proprii	60	60
Total active imobilizate	100.033.601	6.269.440

Active circulante		
Stocuri	30.687.746	1.323.262
Creante comerciale	63.286.325	61.562.431
Active financiare destinate vanzarii	0	
Numerar si echivalente de numerar	857.340	12.924.372
Total active circulante	94.831.411	75.810.065

Cheltuieli in avans	0	0
---------------------	---	---

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

TOTAL ACTIVE	194.865.012	82.079.505
---------------------	--------------------	-------------------

CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Capitaluri proprii		
Capital social subscris varsat	172.125.308	172.125.308
Rezerve din reevaluare	3.133.782	508.982
Rezerve legale	14.466.054	14.466.054
Alte rezerve	224.873.763	224.873.763
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	(700.675.716)	(726.218.750)
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29	(2.362.735.307)	(2.362.735.307)
Rezultat curent	(27.844.540)	106.716.384
Repartizarea profitului – constituire rezerve legale	0	
Total capitaluri proprii	(313.921.349)	(207.528.259)



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

Datorii pe termen lung		
Datorii comerciale si similar	6.678.235	6.613.335
Imprumuturi in relatia cu partile afiliate si terti, pe termen lung	182.377.745	182.377.745
Impozit amanat	0	
Alte datorii pe termen lung	0	
Total datorii pe termen lung	189.055.980	188.991.080

Datorii curente		
Imprumuturi bancare	0	0
Datorii comerciale si similare	57.758.796	38.802.093
Imprumuturi in relatia cu partile afiliate si terti	59.211.966	52.820.919
Datorii din impozite si taxe curente	202.287.722	8.803.130
Venituri in avans	0	
Total datorii curente	319.258.484	100.426.142

Total datorii	508.314.464	289.417.222
----------------------	--------------------	--------------------

Provizioane pe termen scurt	434.981	190.542
-----------------------------	---------	---------

Subventii pentru investitii, din care :	36.916	0
- Sume de reluat intro-o perioada de pana la un an	30.981	0
- Sume de reluat intro-o perioada mai mare de un an	5.935	0

Total capitaluri proprii si datorii	194.865.012	82.079.505
--	--------------------	-------------------

Active nete	(313.921.349)	(207.528.259)
--------------------	----------------------	----------------------

**ADMINISTRATOR SPECIAL
SHVEDAKOV OLEG**

Semnatura _____

Stampila unitatii

**CONTABIL SEF
VINTILA IRINEL**

Semnatura _____



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

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL LA 30.06.2022

	30.06.2021	30.06.2022
Venituri din vanzari	11.100.895	20.372.272
Alte venituri din exploatare	716.100	236.202.527
Variatia stocurilor	(5.890.861)	(3.187.802)
Activitatea realizata de entitate si capitalizata	0	0
Materii prime si consumabile	(3.800.765)	(34.421.390)
Cheltuieli de personal	(9.198.977)	(1.753.965)
Amortizare	(7.455.525)	471.701
Alte cheltuieli din exploatare	(3.077.951)	(111.457.007)
Profit din exploatare	(17.607.084)	106.226.336
Venituri financiare	8	473.636
Cheltuieli financiare	(118.827)	16.412
Profitul inainte de impozitare	(17.725.903)	106.716.384
Cheltuieli cu impozitul specific	0	
Profit	(17.725.903)	106.716.384
Alte elemente ale rezultatului global	0	
Total rezultat global	(17.725.903)	106.716.384
Rezultat pe actiune care se atribuie actionarilor ordinari ai societatii-mama:		
De baza	(0.26)	1.55
Diluat	(0.26)	1.55

ADMINISTRATOR SPECIAL

SHVEDAKOV OLEG

Semnatura _____

Stampila unitatii

CONTABIL SEF

VINTILA IRINEL

Semnatura _____

COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
SEMESTRUL I 2022

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

	30.06.2021	30.06.2022
Incasari Clienti	9.346.872	252.318.315
Incasare clienti grup	1.354.531	1.076.387
Alte incasari	388.090	91.044
Total intrari de numerar	11.089.493	253.485.746
Plati furnizori	(8.175.056)	(38.250.384)
Plati furnizori grup	(135.365)	0
Plati personal	(5.150.920)	(2.434.719)
Plati impozite si taxe	(1.040)	(194.229.677)
Variatie alte valori	99	0
Alte plati	(9.062)	(3.032)
Total iesiri de numerar	(13.471.344)	(234.917.812)
A. Trezoreria neta din activitati de exploatare	(2.381.851)	18.567.934
Plati pentru achizitii imobilizari	0	(987.657)
B. Trezoreria neta din activitati de investitii	0	(987.657)
Incasari imprumuturi grup si actionari	0	0
Incasari dobanzi	8	473.636
Plati dobinzi	0	0
Incasare imprumut pe termen scurt	0	0
Rambursare imprumut pe termen scurt, lung	0	(5.977.385)
Rambursare imprumut actionar si grup	0	0
C. Trezoreria neta din activitati de finantare	8	(5.503.749)
D. Diferenta neta de curs favorabila	(121.266)	(9.495)
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie (A+B+C+D)	(2.503.109)	12.067.033
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului	2.808.617	857.339
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului	305.508	12.924.372

ADMINISTRATOR SPECIAL
SHVEDAKOV OLEG

Semnatura _____

Stampila unitatii

CONTABIL SEF
VINTILA IRINEL

Semnatura _____

COS TARGOVISTE SA – In reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
SEMESTRUL I 2022

(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 nerealizate	Rezultat global	Total
31 - Decembrie - 2021	1	2	3	4	5	6 = 4+5	7 = 1+2+3+6
	2.534.860.615	239.339.817	(3.063.411.023)	(27.844.540)	3.133.782	(24.710.758)	(313.921.349)
Rezultat reportat provenit din corectii	0	0	(323.293)	0	0	0	(323.293)
Rezultatul exercitiului financiar curent	0	0	2.624.800	106.716.384	(2.624.800)	104.091.584	106.716.384
Total alte elemente ale rezultatului global	0	0	2.301.507	106.716.384	(2.624.800)	104.091.584	106.393.091
Rezultat reportat – conform deciziei de distribuire a profitului	0	0	(27.844.540)	27.844.540	0	27.844.540	0
<i>Variatie rezultat reportat</i>	0	0	(27.844.540)	27.844.540	0	27.844.540	0
30 - Iunie - 2022	2.534.860.615	239.339.817	(3.088.954.056)	106.716.384	508.982	107.225.366	(207.528.258)

Administrator Special,
Numele si prenumele
SHVEDAKOV OLEG

Contabil Sef,
Numele si prenumele
VINTILA IRINEL

COS TARGOVISTE SA

Societate in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement

Note explicative la situatii financiare individuale

*Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice
nr.2844/2016 si modificarile ulterioare*

30 Iunie 2022



NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 30.06.2022

1. INFORMATII GENERALE

1.1 Prezentarea Societatii

PROFIL

Denumire:	Societatea COS TÂRGOVIȘTE S.A.
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 societatii este:
2410 – producția de metale feroase sub forme primare și de feroaliaje.

Societatea COS TÂRGOVIȘTE S.A. - societate în reorganizare judiciara, 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

COS TARGOVISTE SA–In reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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.

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 noua 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 Hotararii Adunarii Creditorilor din data de 25.04.2014 Comitetul Creditorilor a avut urmatoarea componența: 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 componența: Alphard Financial Corp – Președinte, Directia Regionala a Marilor Contribuabili din cadrul A.N.A.F – membru și LINDE GAS ROMANIA SRL - membru.

COS TARGOVISTE SA–In reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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

COS TARGOVISTE SA–In reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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

COS TARGOVISTE SA–In reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

completata de Incheierea de indreptare eroare materiala pronuntata la data de 08.12.2017 in dosarul 1906/120/2013/a6* prin care judecatorul sindic a admis contestatia formulata, in sensul ca, a obligat pe administratorul judiciar al debitoarei COS Targoviste SA, să înscrie în tabelul creantelor, 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 expertiza și completarea la acesta, întocmite de expert Ungureanu Nicolae Robertino.

La data de 01.10.2019, in BPI 18260/01.10.2019 administratorul judiciar a publicat Tabelul definitiv actualizat al creantelor 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 activitatii propus de creditorul ALPHARD FINANCIAL CORP cu respectarea prevederilor art. 94, alin. 1, lit.c) din Legea 85/2006.

Anuntul privind depunerea planului de reorganizare a fost publicat in BPI 18476/02.10.2019, iar planul a putut fi consultat la dosarul de instanta 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 activitatii COS TARGOVISTE SA propus de creditorul ALPHARD FINANCIAL CORP, hotararea adunarii creditorilor fiind publicata in BPI 20250/25.10.2019.

La data de 04.12.2019, judecatorul sindic a confirmat planul de reorganizare a activitatii societății COS TARGOVISTE SA, astfel cum a fost propus de creditorul ALPHARD FINANCIAL CORP, hotararea de confirmare, respectiv Sentinta Civila 417/04.12.2019 fiind publicata in 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 creanțele salariale și creanțele bugetului de stat.

Impotriva hotararii judecatoresti de confirmare a planului de reorganizare s-a formulat apel de catre creditoarea UMEX SA, ce a facut obiectul dosarului 81/42/2020 ce s-a aflat pe rolul Curtii de Apel Ploiesti. Avand in vedere calea de atac exercitata impotriva hotararii judecatoresti de confirmare a planului și incertitudinea ramanerii definitiva a hotararii judecatoresti de confirmare a planului de reorganizare, investitorul LAMINORUL DANUBE METALLURGICAL ENTERPRISE SRL a propus preluarea și exploatarea activelor pe baza de contract de inchiriere pe o durata maxima de 1 an pentru a permite soluționarea apelului formulat împotriva hotărârii judecătorești de confirmare a planului de reorganizare. Contractul de inchiriere a fost aprobat de Adunarea Creditorilor in sedinta din data de 20.03.2020, insa executarea contractului a fost suspendata, pe motiv de forta majora, cauzata de masurile autoritatilor romane și poloneze adoptate in vederea prevenirii și stoparii raspandirii pandemiei de COVID-19.

COS TARGOVISTE SA–In reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

După rămânerea definitivă a hotărârii judecătorești 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, 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 bugetului de stat.

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 bugetului de stat, 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.

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.

COS TARGOVISTE SA–In reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

La data de 30.06.2021 judecatorul sindic, prin Hotararea Intermediara 204/2021 a respins cererea de confirmare a modificarii planului de reorganizare si 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 judecatorul 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 ENERGIE ELECTRICA SA la judecarea cererii de deschidere a procedurii falimentului debitoarei COS Targoviste 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 Dâmbovița și publicata în BPI nr. 24554/24.12.2019.

În 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 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, datata 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

COS TARGOVISTE SA–In reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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. Impotriva Sentintei Civile nr. 36/2022 contestatorul a declarat apel, care s-a inregistrat pe rolul Curtii de Apel Ploiesti si se afla in procedura de regularizare.

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, 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 21.09.2022 și de Carmeuse Holding SRL ce a facut 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 hotararea ramanand definitiva.

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 restituierea 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.

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

COS TARGOVISTE SA–In reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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, 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 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 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 terenuri, clădiri, și echipamente care nu făceau parte din activul funcțional aferent activității de producție.

Impotriva Hotărârii Adunării Creditorilor din 09.03.2022 a fost formulată o contestație de către creditoarea CRIOMECA SA, contestație ce face obiectul dosarului nr. 736/120/2022 aflat pe

COS TARGOVISTE SA–In reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

rolul Tribunalului Dambovita cu prim termen de judecata la data de 17.05.2022. La data de 15.03.2022 societatea COS Targoviste 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 COS Targoviste. In data de 14.06.2022 prin Hotarârea 172/2022 instanta a admis exceptia netimbrarii contestatiei si a anulat contestatia formulata de CRIOMEK SA.

Din preţul încasat de societatea COS Targoviste de la DONALAM SRL, in conformitate cu prevederile Planului de reorganizare, au fost achitate integral datoriile salariale restante si datoriile la Bugetul de stat (curente precum și cele din tabelul definitiv de creanțe).

In luna iunie 2022 au fost efectuate vanzari de bunuri ale debitoarei COS Targoviste astfel:

- Conform proces verbal de adjudecare din 07.06.2022 activul “Spatiul industrial Fabrica de Dolomita” s-a adjudecat catre DONALAM SRL la pretul conform raport de evaluare de 5.793.329 lei. Pretul a fost achitat in contul curent al debitoarei.
- Conform proces verbal de adjudecare din 07.06.2022 activul „LABORATOR METROLOGIE” s-a adjudecat catre DONALAM SRL la pretul conform raport de evaluare de 463.667,00 lei. Pretul a fost achitat in contul curent al debitoarei.
- „Activul gospodarie de apa” a fost vandut catre creditorul Compania de Apa Dambovita prin Conventia de dare in plata, plata pentru activ fiind facuta prin compensarea cu datoria curenta a societatii catre creditor.

Cu creditorul LINDE GAZ ROMANIA SRL a fost incheiat Contractul de locatiune nr. TM288329/03.06.2022 pentru imobilul in suprafata de 30.628 mp – teren si constructii fabrica de oxigen si echipamentele tehnice aferente. Pentru garantarea obligatiilor asumate de COS Targoviste prin Conventia de plata a datoriilor 0130/61/14.06.2021 modificata si completata prin Act aditional 1 din 26.05.2022 pentru plata esalonata a creantei curente detinute de LINDE GAZ ROMANIA in suma de 11.572.106,98 lei, a fost incheiat Contractul de ipoteca imobiliara autentificat la SPN Berevoianu si Asociatii cu nr. 846/08.06.2022 prin care a fost constituita ipoteca imobiliara asupra bunului imobil in suprafata de 30.628 mp si constructiilor aferente acestuia.

La dosarul de insolvență nr. 1906/120/2013 aflat pe rolul Tribunalului Dâmbovița, creditorul Alphard Financial Corp a depus cerere de deschidere a procedurii falimentului debitoarei COS TÂRGOVIȘTE S.A., cererea urmând a fi pusă în discuție creditorilor la termenul stabilit de instanță pentru data de 21.09.2022.

COS TARGOVISTE SA–In reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(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 2021	30.954.812	53.012.843	645.497.555	562.455	3.315.964	6.689	733.350.318
Achizitii	0	3.380	0	0	0	0	3.380
Iesiri / Transferuri	26.193.816	46.742.987	558.902.167	471.054	0	0	632.310.024
30 iunie 2022	4.760.996	6.273.236	86.595.388	91.401	3.315.964	6.689	101.043.674
AMORTIZARE+AJUSTARI							
31 decembrie 2021	0	23.582.879	605.926.042	491.892	3.315.964	0	633.316.777
Costul perioadei	0	36.150	18.214	3.339	0	0	57.703
Iesiri	0	18.773.674	519.422.682	403.830	0	0	538.600.186
31 iunie 2022	0	4.845.355	86.521.574	91.401	3.315.964	0	94.774.294
VALORI NETE	4.760.996	1.427.881	73.814	0	0	6.689	6.269.380

3. IMOBILIZARI NECORPORALE

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

	31-Decembrie-2021	30-Iunie-2022
COST		
Sold initial	728.202	728.202
Intrari	0	0
Iesiri	0	728.202
Sold final	728.202	0
AMORTIZARE		
Sold initial	726.565	728.202
Costul perioadei	1.637	0
Iesiri	0	728.202
Sold final	728.202	0
VALOARE NETA	0	0

4. STOCURI

Descriere	31-Decembrie-2021	30-Iunie-2022
Materii prime si consumabile	26.173.659	108.287
Productia in curs	310.332	310.332
Semifabricate si Produse finite	3.748.333	560.530
Marfuri	111.309	0
Avansuri	344.113	344.113
TOTAL	30.687.746	1.323.262

5. CREANTE COMERCIALE SI DE ALTA NATURA

Descriere	31-Decembrie-2021	31-Iunie-2022
Creante comerciale	7.771.652	6.002.869
Ajustari pentru creante comerciale	(5.451.636)	(5.451.636)
Creante intragrup	59.614.957	58.936.654
Salariati	0	0
Debitori diversi si alte creante	341.644	1.313.710
Ajustari pentru alte creante	(34.431)	(29.611)
Total active financiare altele decat numerarul, clasificate ca imprumuturi si creante	62.242.186	60.771.986
Alte creante fata de Bugetul de Stat	123.712	42.359
Avansuri	920.427	748.086
TOTAL	63.286.325	61.562.431

6. DISPONIBILITATI, NUMERAR SI ECHIVALENTE NUMERAR

Descriere	31-Decembrie-2021	31-Iunie-2022
Disponibil in banca	816.812	12.906.698
Numerar si echivalente numerar	40.528	17.674
TOTAL	857.340	12.924.372

7. DATORII COMERCIALE SI DE ALTA NATURA

Descriere		31-Decembrie-2021	31-Iunie-2022
1	Datorii comerciale – furnizori terti	59.226.716	41.722.017
2	Datorii in legatura cu salariatii	1.498.026	67.887
3	Datorii comerciale - furnizori grup	0	0
4	Furnizori de imobilizari	1.037.809	50.151
5	Alti creditor	2.242.927	2.639.619
6	Imprumuturi de la partile afiliate si terti	241.189.245	235.198.664
7	Dobanzi aferente imprumuturilor de la partile afiliate si terti	400.466	0
	<i>Total datorii cu exceptia creditelor si imprumuturilor clasificate drept datorii financiare</i>	305.595.189	279.678.338
8	Avansuri	431.553	935.755
	<i>Total datorii comerciale si similare</i>	306.026.742	280.614.093
9	<i>Impozite si taxe</i>	202.287.722	8.803.129
9.1	- TVA	113.095.770	86.830
9.2	- Taxe si contributii sociale	74.597.002	38.019
9.3	- alte taxe	14.594.950	8.678.280

Din volumul total al datoriilor comerciale si de alta natura la 30.06.2022, suma de 251.937.071 lei reprezintă datorii anterioare datei deschiderii procedurii insolvenței (22.02.2013) ce este prevazut a fi achitate conform capitolul VII al planului de reorganizare confirmat.

8. IMPRUMUTURI BANCARE

La 30.06.2022 SC COS Targoviste SA nu inregistreaza imprumuturi bancare.

COS TARGOVISTE SA–In reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

CAPITAL SOCIAL

La data de 01.01.2022, 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 semestrul I 2022 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 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, 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 30.06.2022 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	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

În prezent, în conformitate cu prevederile Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, conducerea societății este asigurată în continuare de Administratorul special Shvedakov Oleg sub supravegherea Administratorului judiciar MAESTRO SPRL – FILIALA BUCURESTI.

În conformitate cu prevederile Capitolului 7, pct. 7.1. "Măsuri de reorganizare", Măsura 6 "Reducerea capitalului social în scopul acoperirii pierderilor în conformitate cu prevederile art. 95 din Legea nr. 85/2006" din Planul de reorganizare a activității debitoarei COS TÂRGOVIȘTE S.A. propus de creditoarea ALPHARD FINANCIAL CORP., aprobat de Adunarea Creditorilor în data de 24.10.2019 și confirmat de judecătorul sindic în data de 04.12.2019 în dosarul nr. 1906/120/2013 aflat pe rolul Tribunalului Dâmbovița, a fost înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Dâmbovița mențiunea privind modificarea Actului Constitutiv al societății COS TÂRGOVIȘTE S.A. prin reducerea capitalului social al societății COS TÂRGOVIȘTE S.A. de la 172.125.307,50 lei la 6.885.012,30 lei pentru acoperirea parțială a pierderilor contabile reportate înregistrate de COS TÂRGOVIȘTE S.A., prin reducerea valorii nominale a acțiunilor de la valoarea de 2,50 lei/acțiune la valoarea de 0,10 lei/acțiune. Astfel, noua valoare nominală a unei acțiuni COS TÂRGOVIȘTE S.A. este de 0,10 lei/acțiune, numărul total de acțiuni emise de societate rămâne de 68.850.123 acțiuni, păstrându-se numărul de acțiuni și cota de participare la capitalul social deținută de fiecare acționar. Certificatul de Înregistrare Mențiuni eliberat în data de

COS TARGOVISTE SA–In reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

29.08.2022 de Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Dâmbovița, Rezoluția Oficiului Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Dâmbovița nr. 7984/26.08.2022, Act adițional din 22.07.2022, Actul constitutiv actualizat, precum și Certificat constatator nr. 782169/29.08.2022 emis de Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Dâmbovița au fost prezentate prin Raportul curent din data de 30.08.2022. Au fost inițiate demersurile pentru emiterea de către Autoritatea de Supraveghere Financiară a Certificatului de Înregistrare a Instrumentelor Financiare pentru emitentul COS TÂRGOVIȘTE S.A. cuprinzând modificarea caracteristicilor acțiunilor deja înregistrate și admise la tranzacționare, ca urmare a reducerii capitalului social prin reducerea valorii nominale a acțiunilor, după emiterea CIIF urmand a se solicita operarea modificării caracteristicilor acțiunilor în registrul acționarilor ținut de Depozitarul Central SA.

După finalizarea operațiunilor de reducere a capitalului social și înregistrarea modificării caracteristicilor acțiunilor în registrul acționarilor ținut de Depozitarul Central SA., Planul de reorganizare confirmat prevede conversia în parte a creanțelor chirografare în acțiuni emise de societatea debitoare COS TARGOVISTE S.A. prin majorare capitalului social al COS TARGOVISTE S.A. Astfel, pentru stingerea parțială a creanțelor creditorilor chirografari față de debitorul COS TARGOVISTE S.A. Planul de reorganizare prevede, după implementarea măsurii reducerii capitalului social, posibilitatea conversiei creanțelor până la un nivel de 4,5% din valoarea totală a creanței în acțiuni 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, și-a exprimat acordul asupra conversiei creanțelor până la concurența sumei de 11.421.957,30 lei (4,5% din totalul creanțelor deținute conform Tabelul definitiv al creanțelor), în acțiuni emise de COS TARGOVISTE S.A. Nu au fost înregistrate acorduri pentru conversie din partea altor creditori chirografari. Astfel, conform Planului de reorganizare, după implementarea măsurii reducerii capitalului social, se va proceda la emisiunea suplimentară a acțiunilor care să fie distribuite creditorului Alphard Financial Corp în contul creanțelor sale, până la concurența sumei de 11.421.957,30 lei, în conformitate cu prevederile art. 95, alin. (6), lit. J din Legea 85/2006. Prin urmare, conform Planului de reorganizare, prin derogare de la prevederile Legii 31/1990 și ale legislației pieței de capital, se prevede modificarea, fără acordul statutar al acționarilor 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 număr de 114.219.573 noi acțiuni, cu valoarea nominală de 0,10 lei per acțiune distribuite creditorului Alphard Financial Corp care va avea o deținere de 62,39% din capitalul social al societății. Înregistrarea mențiunilor privind modificarea capitalului social în Registrul Comerțului va fi solicitată de Administratorul Judiciar, conform art. 95 alin. 8 din Legea 85/2006, pe cheltuielile COS TARGOVISTE S.A., în baza hotărârii judecătorești de confirmare a Planului de reorganizare.

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

În perioada 01.01 - 30.06.2022 COS TÂRGOVIȘTE S.A. nu a dobândit sau înstrăinat participații la alte societăți comerciale.

COS TARGOVISTE SA–In reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Astfel, la 30.06.2022 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.

9. REZERVE

Rezervele includ următoarele componente:

Descriere	31-Decembrie-2021	30-Iunie-2022
Rezerve reevaluare mijloace fixe	3.133.782	508.982
Rezerve legale	14.466.054	14.466.054
Alte rezerve	224.873.763	224.873.763
TOTAL	242.473.599	239.848.799

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 2022 scutirile la plata acordate in baza Ordinilor 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

10. REZULTATUL REPORTAT SI REZULTATUL EXERCITIULUI

10.1 - Rezultatul reportat include urmatoarele componente:

Descriere	31-Decembrie-2021	30-Iunie-2022
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	(860.308.065)	(888.152.605)
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	(34.917.972)	(35.241.265)
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	2.745.743
Rezultatul reportat provenit din utilizarea valorii juste drept cost presupus	192.651.013	192.651.013
TOTAL	(3.063.411.023)	(3.088.954.056)

10.2 – Rezultatul exercitiului :

Descriere	31-Decembrie-2021	30-Iunie-2022
Rezultatul exercitiului	(27.844.540)	106.716.384
TOTAL	(27.844.540)	106.716.384

11. EVOLUTIE INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

11.1 - EVOLUTIE POSTURI BILANT

Posturi din bilant	30-Iunie-2021	31-Decembrie-2021	30-Iunie-2022
	Valori nete (lei)	Valori nete (lei)	Valori nete (lei)
Active imobilizate	106.727.860	100.033.601	6.269.440
Imobilizari necorporale	0	0	
Imobilizari corporale	106.727.790	100.033.541	6.269.380
Imobilizari financiare	70	60	60
Active circulante	107.394.282	94.831.411	75.810.065
Stocuri	32.014.916	30.687.746	1.323.262
Cienti si conturi asimilate	75.073.858	63.286.325	61.562.431
Disponibilitati	305.508	857.340	12.924.372
Conturi de regularizare	263.116	0	
Activ TOTAL	214.385.258	194.865.012	82.079.505
Capitaluri proprii	(303.876.682)	(313.921.349)	(207.528.259)
Capital social	172.125.308	172.125.308	172.125.308
Rezerve si rezultatul	(476.001.990)	(486.046.657)	(379.653.567)
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	827.801	434.981	190.542
Datorii	517.386.055	508.314.464	289.417.222
Furnizori	60.763.692	60.264.525	41.772.168
Imprumuturi, dobanda	241.468.915	241.589.711	235.198.664
Alte datorii	215.153.448	206.460.228	12.446.390
Conturi de regularizare	48.084	36.916	0
Pasiv TOTAL	214.385.258	194.865.012	82.079.505

COS TARGOVISTE SA–In reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement
 NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

11.2 - EVOLUTIE POSTURI CONT DE PROFIT SI PIERDERE

POSTURI CONT PROFIT SI PIERDERE	Realizat 01.01.2021 – 30.06.2021	Realizat 01.06.2022 – 30.06.2022
1. Cifra de afaceri netă	11.100.895	20.372.272
1.1 Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	6.701.773	2.851.741
1.2 Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	4.399.122	17.520.531
1.3 Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	0	
2. Venituri aferente costurilor stocurilor de produse (ct.711)	(5.890.861)	(3.187.802)
3. Venituri din productia de imobilizari si investitii imobiliare	0	
4. Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 7419)	503.162	231.252.619
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	5.713.196	248.437.089
5. Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	47.497	7.987
6. Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	664.389	649.494
7. Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	3.091.661	33.763.909
8. Reduceri comerciale primite (ct. 609)	2.782	0
9. Cheltuieli cu personalul	9.198.977	1.753.965
10. Ajustări de valoare privind imobilizările necorporale , corporale, investitiile imobiliare si activele biologice evaluate la cost	7.455.525	(471.701)
11. Ajustări de valoare privind activele circulante	(9.448)	(4.687.911)
12. Alte cheltuieli de exploatare	2.727.297	111.439.407
13. Ajustări privind provizioanele	(48.354)	(244.439)
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	23.124.762	142.210.711
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:		
- Profit		106.226.378
- Pierdere	17.411.566	
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	141.914	483.863
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	456.251	(6.143)
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):		
- Profit		490.006
- Pierdere	314.337	

COS TARGOVISTE SA–In reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement
 NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

VENITURI TOTALE	5.855.110	248.920.952
CHELTUIELI TOTALE	23.581.013	142.204.568
14. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):		
- Profit		106.716.384
- Pierdere	17.725.903	
15. Impozitul pe profit curent (ct. 691)-alte impozite	0	
16. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:		
- Profit		106.716.384
- Pierdere	17.725.903	

Rezultatul favorabil inregistrat in semestrul I 2022 se datoreaza vanzarii in data de 11.03.2022 a activelor functionale aflate in proprietatea COS Targoviste SA catre DONALAM SR.

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 vânzare 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.

Din prețul încasat de societatea COS Targoviste de la DONALAM SRL, in conformitate cu prevederile Planului de reorganizare, au fost achitate integral datoriile salariale restante si datoriile la Bugetul de stat (curente precum și cele din tabelul definitiv de creanțe).

La aceeași dată 11.03.2022 a fost încheiat între COS Târgoviște SA și DONALAM SRL Contractul de inchiriere 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 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

COS TARGOVISTE SA–In reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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.

În luna iunie 2022 în conformitate cu Planul de reorganizare confirmat au fost efectuate vanzari de bunuri ale debitoarei astfel:

- Conform proces verbal de adjudecare 93/07.06.2022 activul “Spatiul industrial Fabrica de Dolomita” s-a adjudecat catre DONALAM SRL la pretul conform raport de evaluare de 5.793.329 lei, la care se adauga TVA aferent echipamente in suma de 24.371 lei.
- Conform proces verbal de adjudecare 92/07.06.2022 activul „LABORATOR METROLOGIE” s-a adjudecat catre DONALAM SRL la pretul conform raport de evaluare de 463.667,00 lei la care se adauga TVA aferent echipamente in suma de 20 lei.
- O parte din activul „Fabrica de oxigen si gospodarie de apa” a fost vandut catre creditorul Compania de Apa Dambovita prin Conventia de dare in plata, plata pentru activ s-a facut prin compensarea cu datorie curenta a creditorului.

Cu creditorul LINDE GAZ ROMANIA SRL a fost incheiat Contractul de locatiune nr. TM288329/03.06.2022 pentru imobilul in suprafata de 30.628 mp – teren si constructii fabrica de oxigen si echipamentele tehnice aferente. Pentru garantarea obligatiilor asumate de COS Targoviste prin Conventia de plata a datoriilor 0130/61/14.06.2021 modificata si completata prin Act aditional 1 din 26.05.2022 pentru plata esalonata a creantei curente detinute de LINDE GAZ ROMANIA in suma de 11.572.106,98 lei, a fost incheiat Contractul de ipoteca imobiliara autentificat la SPN Berevoianu si Asociatii cu nr. 846/08.06.2022 prin care a fost constituita ipoteca imobiliara asupra bunului imobil in suprafata de 30.628 mp si constructiilor aferente acestuia.

În data de 29.06.2022, având în vedere îndeplinirea condițiilor prevăzute de art.IX, art.X, art.XI, art.XII din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.69/2020 pentru modificarea și completarea Legii nr.227/2015 privind Codul fiscal, precum și pentru instituirea unor măsuri fiscale, ANAF - Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice PLOIESTI - Administrația Județeană a Finanțelor Publice Dâmbovița a emis Decizia de anulare a obligațiilor de plată accesorii nr. 1780834/29.06.2022 prin care au fost anulate accesorii în valoare de 22.168.818 lei aferente obligațiilor bugetare principale achitate/stinse integral de societate, prevăzute la art.IX, art.X, art.XI, art.XII din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.69/2020 pentru modificarea și completarea Legii nr.227/2015 privind Codul fiscal, precum și pentru instituirea unor măsuri fiscale, astfel ca societatea nu are nicio datorie restantă către bugetul de stat.

De asemenea, punând în aplicare aceleași prevederi legale, la data de 10.08.2022 Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului AAAS a emis Decizia de anulare a obligațiilor de plată accesorii nr. 22/11870/10.08.2022 prin care au fost anulate accesorii în valoare de 957.233,43 lei aferente obligațiilor

COS TARGOVISTE SA–In reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

bugetare principale stinse integral de societate, astfel ca societatea nu are nicio datorie restanta catre AAAS.

La 30.06.2022 societatea nu mai detine capacitati de productie, urmand ca in continuare, în aplicarea măsurilor din Planul de reorganizare confirmat, societatea sa obtina venituri din vânzarea sau închirierea bunurilor ramase in proprietate. La 30.06.2022 valoarea contabila neta a imobilizarilor corporale ramase in patrimoniul societatii este de 6.269.380 lei, fata de 100.033.541 lei cat era la inceputul anului 2022.

12. INFORMATII PRIVIND SALARIATI

Numarul mediu de salariati inregistrati la 30.06.2022 a fost de 7 salariati, iar numarul efectiv a fost de 16 salariati. Cheltuielile cu personalul la 30.06.2022 au fost in suma de 1.753.965 lei , din care :

- Salarii 1.703.569 lei
- Cheltuieli cu asigurari sociale 50.396 lei

Menționăm că situațiile financiar - contabile la 30.06.2022 întocmite de societate nu au fost auditate.

**ADMINISTRATOR SPECIAL
SHVEDAKOV OLEG**
Semnatura _____

Stampila unitatii

**CONTABIL SEF
VINTILA IRINEL**
Semnatura _____

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI SPECIAL
al Societății COS TÂRGOVIȘTE S.A.
- societate în reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressement -
asupra activității desfășurate și a rezultatelor obținute
în perioada 01.01.2022 - 30.06.2022

RAPORT SEMESTRIAL
CONFORM REGULAMENTULUI ASF 5/2018 SI LEGEA 24/2017

Data raportului : 31.08.2022

Denumirea emitentului: **COS TÂRGOVIȘTE S.A.** - societate în reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement –

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

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

Codul unic de înregistrare la oficiul registrului comerțului : 913720

Număr de ordine în registrul comerțului: J15/284/1991

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

Capital social subscris și vărsat: 6.885.012,30 lei (172.125.307,50 lei la 30.06.2022)

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent: acțiuni cu valoarea nominală de 0,10 lei/acțiune (2,50 lei/acțiune la 30.06.2020)

INFORMAȚII GENERALE

Prezentarea Societății

Denumire: **COS TÂRGOVIȘTE S.A.** - societate în reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement -

Sediul: România, Târgoviște, șoseaua Găești nr. 9-11, județul Dâmbovița.

Constituirea: Aprobată prin H.G. nr.29/14.01.1991 în temeiul Legii nr. 15/1990

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

Societatea COS TÂRGOVIȘTE S.A. - societate în reorganizare judiciara, in 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.

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 noua 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 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 creditori 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 părți 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 convenite 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 preț achitat fiind prevăzute a fi achitate creanțele salariale și creanțele bugetului de stat.

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 forta majora, cauzată de măsurile autorităților române și poloneze adoptate în vederea prevenirii și stopării răspândirii pandemiei de COVID-19.

După rămânerea definitivă a hotărârii judecătorești de confirmare a Planului de reorganizare urmarea 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, 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 bugetului de stat.

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 bugetului de stat, 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.

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 în acest sens de creditorul 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 Dâmbovița

în dosarul nr. 1906/120/2013, sentința prin care judecătorul 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 debitoarei COS Targoviste 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 judecătorul sindic prin Sentința civilă nr. 417/04.12.2019 a Tribunalului Dâmbovița 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 Targoviste, la un preț determinat, respectiv 38.300.000 EUR (fără TVA), platibil în termen de 30 de zile de la îndeplinirea condițiilor suspensive menționate în respectiva Ofertă, în conformitate cu prevederile Planului de reorganizare aprobat de Adunarea Creditorilor COS Targoviste din data de 24.10.2019 și confirmat de judecătorul 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 judecătorul sindic prin Sentința civilă nr. 417/04.12.2019 a Tribunalului Dambovita 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 Vânzare Cumpărare care urmează a se încheia în vederea transferului de active, cu excepția prețului 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 Vânzare Cumpărare, procesul verbal al adunării nr. 1745/05.11.2021 fiind publicat în BPI nr. 18851/08.11.2021.

Pe rolul Tribunalului Dambovita 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 Dambovita a respins contestația, hotărârea nefiind definitivă. Împotriva Sentinței Civile nr. 36/2022 contestatorul a declarat apel, care s-a înregistrat pe rolul Curții de Apel Ploiești și se află în procedura de regularizare.

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 21.09.2022 și de Carmeuse Holding SRL ce a făcut 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 hotărârea rămânând definitivă.

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 ipoteca imobiliara asupra activului functional care sa garanteze restituierea pretului de catre debitoare in eventualitate ca vanzarea activului functional catre aceasta ofertanta va fi desfiintata ulterior platii 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.

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, dupa cum urmeaza:

- 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 inchiriere 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 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 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 vanzare - cumparare cu creditorii curenți cu care se încheiaseră convenții de dare în plată, prin care au fost date în plată pentru stingerea datoriilor curente, active constând în terenuri, clădiri, și echipamente care nu făceau parte din activul funcțional aferent activității de producție.

Impotriva Hotararii Adunarii Creditorilor din 09.03.2022 a fost formulată o contestatie de către creditoarea CRIOMEK SA, contestatie ce face obiectul dosarului nr. 736/120/2022 aflat pe rolul Tribunalului Dambovita cu prim termen de judecata la data de 17.05.2022. La data de 15.03.2022 societatea COS Targoviste 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 COS Targoviste. In data de 14.06.2022 prin Hotarârea 172/2022 instanta a admis exceptia netimbrarii contestatiei si a anulat contestatia formulata de CRIOMEK SA.

Din preţul încasat de societatea COS Targoviste de la DONALAM SRL, in conformitate cu prevederile Planului de reorganizare, au fost achitate integral datoriile salariale restante si datoriile la Bugetul de stat (curente precum şi cele din tabelul definitiv de creanţe).

In luna iunie 2022 au fost efectuate vanzari de bunuri ale debitoarei COS Targoviste astfel:

- Conform proces verbal de adjudecare din 07.06.2022 activul “Spatiul industrial Fabrica de Dolomita” s-a adjudecat catre DONALAM SRL la pretul conform raport de evaluare de 5.793.329 lei. Pretul a fost achitat in contul curent al debitoarei.
- Conform proces verbal de adjudecare din 07.06.2022 activul „LABORATOR METROLOGIE” s-a adjudecat catre DONALAM SRL la pretul conform raport de evaluare de 463.667,00 lei. Pretul a fost achitat in contul curent al debitoarei.
- O parte din activul „Fabrica de oxygen si gospodarie de apa” a fost vandut catre creditorul Compania de Apa Dambovita prin Conventia de dare in plata, plata pentru activ fiind facuta prin compensarea cu datoria curenta a societatii catre creditor.

Cu creditorul LINDE GAZ ROMANIA SRL a fost incheiat Contractul de locatiune nr. TM288329/03.06.2022 pentru imobilul in suprafata de 30.628 mp – teren si constructii fabrica de oxigen si echipamentele tehnice aferente. Pentru garantarea obligatiilor asumate de COS Targoviste prin Conventia de plata a datoriilor 0130/61/14.06.2021 modificata si completata prin Act additional 1 din 26.05.2022 pentru plata esalonata a creantei curente detinute de LINDE GAZ ROMANIA in suma de 11.572.106,98 lei, a fost incheiat Contractul de ipoteca imobiliara autentificat la SPN Berevoianu si Asociatii cu nr. 846/08.06.2022 prin care a fost constituita ipoteca imobiliara asupra bunului imobil in suprafata de 30.628 mp si constructiilor aferente acestuia.

La dosarul de insolvenţă nr. 1906/120/2013 aflat pe rolul Tribunalului Dâmboviţa, creditorul Alphard Financial Corp a depus cerere de deschidere a procedurii falimentului debitoarei COS TÂRGOVIŞTE S.A., cererea urmând a fi pusă în discuţie creditorilor la termenul stabilit de instanţă pentru data de 21.09.2022.

Tranzactii cu parti afiliate

In sem I 2022 nu s-au derulat tranzactii cu parti afiliate.

1. SITUAŢIA ECONOMICO – FINANCIARĂ

a) Elemente de bilanţ

Posturi din bilanţ	30.06.2021		30.06.2022	
	Valori nete (lei)	%	Valori nete (lei)	%
Active immobilizate	106.727.860	49,78	6.269.440	7,64
Imobilizări necorporale	0		0	
Imobilizări corporale	106.727.790	49,78	6.269.380	7,64
Imobilizări financiare	70	0,00	60	0,00
Active circulante	107.394.282	50,09	75.810.065	92,36
Stocuri	32.014.916	14,93	1.323.262	1,61
Clienţi şi conturi asimilate	75.073.858	35,02	61.562.431	75,00
Disponibilităţi	305.508	0,14	12.924.372	15,75

Conturi de regularizare	263.116	0,12	0	0,00
Activ TOTAL	214.385.258	100	82.079.505	100
Capitaluri proprii	-303.876.682	-141,74	-207.528.259	-252,83
Capital social	172.125.308	80,29	172.125.308	209,71
Rezerve și rezultatul	-476.001.990	-222,03	-379.653.567	-452,54
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	827.801	0,39	190.542	0,23
Datorii	517.386.055	241,33	289.417.222	352,60
Furnizori	60.763.692	28,34	41.772.168	50,89
Împrumuturi	241.468.915	112,63	235.198.664	286,55
Alte datorii	215.153.448	100,36	12.446.390	15,16
Conturi de regularizare	48.084	0,02	0	0,00
Pasiv TOTAL	214.385.258	100	82.079.505	100

Activele și respectiv pasivele la 30.06.2022 înregistrează o diminuare în valoare absolută de 132.305.753 lei comparativ cu semestrul I 2021, datorită stării activității de producție și vânzării activelor productive în trimestrul I către DONALAM S.R.L.

b) Contul de profit și pierderi

Comparativ cu situația la 30.06.2021, principalii indicatori sintetici ai activității în semestrul I 2022 se prezintă astfel:

= lei =

Indicatori	Realizat 30.06.2021	Realizat 30.06.2022
Cifra de afaceri	11.100.895	20.372.272
Variație stoc	-5.890.861	-3.187.802
Producție imobilizată		
Alte venituri din exploatare	503.162	231.252.619
Total venituri din exploatare	5.713.196	248.437.089
Cheltuieli materii prime și materiale, energie și apă, privind mărfurile	3.800.765	34.421.390
Cheltuieli cu personalul	9.198.977	1.753.965
Amortizare	7.455.525	-471.701
Cheltuieli privind prestațiile externe	1.590.411	13.413.192
Impozite și taxe	860.483	975.861
Cheltuieli protecția mediului	14.310	0
Ajustări privind activele circulante și provizioane	-57.802	-4.932.350
Alte cheltuieli de exploatare	262.093	97.050.354
Total cheltuieli de exploatare	23.124.762	142.210.711
REZULTAT DIN EXPLOATARE	-17.411.566	106.226.378
Total Venituri Financiare	141.914	483.863
Total Cheltuieli Financiare	456.251	-6.143
REZULTAT FINANCIAR	-314.337	490.006
REZULTAT BRUT	-17.725.903	106.716.384
Impozit specific		
REZULTAT NET	-17.725.903	106.716.3847

Rezultatul favorabil înregistrat în semestrul I 2022 se datorează vânzării în data de 11.03.2022 a activelor funcționale aflate în proprietatea COS Targoviste SA către DONALAM SRL.

c) Cash flow	= lei =	
	30.06.2021	30.06.2022
Încasări clienți	9.346.872	252.318.315
Încasare clienți grup	1.354.531	1.076.387
Alte încasări	388.090	91.044
Total intrări de numerar	11.089.493	253.485.746
Plăți furnizori	(8.175.056)	(38.250.384)
Plăți furnizori grup	(135.365)	0
Plăți personal	(5.150.920)	(2.434.719)
Plăți impozite și taxe	(1.040)	(194.229.677)
Variație alte valori	99	0
Alte plăți	(9.062)	(3.032)
Total ieșiri de numerar	(13.471.344)	(234.917.812)
A. Trezoreria netă din activități de exploatare	(2.381.851)	18.567.934
Plăți pentru achiziții imobilizări	0	(987.657)
B. Trezoreria netă din activități de investiții	0	(987.657)
Încasări împrumuturi grup și acționari		
Încasări dobânzi	8	473.636
Plăți dobânzi		
Încasare împrumut pe termen scurt		
Rambursare împrumut pe termen scurt		(5.977.385)
Rambursare împrumut acționar și grup		
C. Trezoreria netă din activități de finanțare	8	(5.503.749)
D. Diferența netă de curs nefavorabilă	(121.266)	(9.495)
Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie (A+B+C+D)	(2.503.109)	12.067.033
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului	2.808.617	857.339
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului	305.508	12.924.372

Nivelul disponibilităților bănești la 30.06.2022 a fost de 12.924.372 lei, datorat faptului că în semestrul I 2022 societatea a încasat din vânzarea activelor funcționale echivalentul în lei a sumei de 38,3 milioane euro.

Principalii indicatori economico-financiari ai COS TÂRGOVIȘTE S.A. la 30.06.2022, comparativ cu 30.06.2021, se prezintă astfel:

	30.06.2021	30.06.2022
1. Indicatori de lichiditate		
- Lichiditatea curentă	0,33	0,75
- Lichiditatea imediată	0,23	0,74
2. Indicatori de risc		
- Gradul de îndatorare al capitalului propriu	0,00	0,00
3. Indicatori de activitate		
- Viteza de rotație a stocurilor	0,25	2,31
- Număr de zile de stocare	714	78
- Viteza de rotație a debitorilor-clienți + clienți facturi de întocmit	1.247	552
- Viteza de rotație a creditelor - furnizori	5.393	3.170
- Viteza de rotație a activelor imobilizate	0,10	3,25
- Viteza de rotație a activelor totale	0,05	0,27
4. Indicatorul privind rezultatul pe acțiune		
- Rezultatul pe acțiune (RON/acțiune)	-0,26	1,55
5. Indicatori de profitabilitate		
- Rentabilitatea capitalului angajat	0,05	-0,51
- Marja brută din vânzări	-156,85	523,83

2. ANALIZA ACTIVITĂȚII COS TÂRGOVIȘTE S.A. ÎN SEMESTRUL I 2022

2.1. Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu anul anterior.

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, 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 în ceea ce privește 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 restituierea 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.

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,

În conformitate cu Hotărârea Adunării 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 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 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, 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.

Din prețul încasat de societatea COS Targoviste de la DONALAM SRL, în conformitate cu prevederile Planului de reorganizare, au fost achitate integral datoriile salariale restante și datoriile la Bugetul de stat (curente precum și cele din tabelul definitiv de creanțe).

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.

În luna iunie 2022 în conformitate cu Planul de reorganizare confirmat au fost efectuate vânzări de bunuri ale debitoarei astfel:

- Conform proces verbal de adjudecare 93/07.06.2022 activul "Spatiul industrial Fabrica de Dolomita" s-a adjudecat către DONALAM SRL la prețul conform raport de evaluare de 5.793.329 lei, la care se adauga TVA aferent echipamente în suma de 24.371 lei.
- Conform proces verbal de adjudecare 92/07.06.2022 activul „LABORATOR METROLOGIE” s-a adjudecat către DONALAM SRL la prețul conform raport de evaluare de 463.667,00 lei la care se adauga TVA aferent echipamente în suma de 20 lei.
- O parte din activul „Fabrica de oxigen și gospodărie de apă” a fost vândut către creditorul Compania de Apă Dambovită prin Convenția de dare în plată, plata pentru activ s-a făcut prin compensarea cu datorie curentă a creditorului.

Cu creditorul LINDE GAZ ROMANIA SRL a fost încheiat Contractul de locațiune nr. TM288329/03.06.2022 pentru imobilul în suprafața de 30.628 mp –teren și construcții fabrica de oxigen și echipamentele tehnice aferente. Pentru garantarea obligațiilor asumate de COS Targoviste prin Convenția de plată a datoriilor 0130/61/14.06.2021 modificată și completată prin Act adițional 1 din 26.05.2022 pentru plată esalonată a creanței curente detinute de LINDE GAZ ROMANIA în suma de 11.572.106,98 lei, a fost încheiat Contractul de ipotecă imobiliară autentificat la SPN Berevoianu și Asociații cu nr. 846/08.06.2022 prin care a fost constituită ipoteca imobiliară asupra bunului imobil în suprafața de 30.628 mp și construcțiilor aferente acestuia.

În data de 29.06.2022, având în vedere îndeplinirea condițiilor prevăzute de art.IX, art.X, art.XI, art.XII din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.69/2020 pentru modificarea și completarea Legii nr.227/2015 privind Codul fiscal, precum și pentru instituirea unor măsuri fiscale, ANAF - Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice PLOIESTI - Administrația Județeană a Finanțelor Publice Dâmbovită a emis Decizia de anulare a obligațiilor de plată accesorii nr. 1780834/29.06.2022 prin care au fost anulate accesorii în valoare

de 22.168.818 lei aferente obligatiilor bugetare principale achitate/stinse integral de societate, prevazute la art.IX, art.X, art.XI, art.XII din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr.69/2020 pentru modificarea si completarea Legii nr.227/2015 privind Codul fiscal, precum si pentru instituirea unor masuri fiscale, astfel ca societatea nu are nicio datorie restanta catre bugetul de stat.

De asemenea, punand in aplicare aceleasi prevederi legale, la data de 10.08.2022 Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului AAAS a emis Decizia de anulare a obligatiilor de plata accesorii nr. 22/11870/10.08.2022 prin care au fost anulate accesorii in valoare de 957.233,43 lei aferente obligatiilor bugetare principale stinse integral de societate, astfel ca societatea nu are nicio datorie restanta catre AAAS.

La 30.06.2022 societatea nu mai detine capacitati de productie, urmand ca in continuare, în aplicarea măsurilor din Planul de reorganizare confirmat, societatea sa obtina venituri din vânzarea sau închirierea bunurilor ramase in proprietate.

La dosarul de insolvență nr. 1906/120/2013 aflat pe rolul Tribunalului Dâmbovița, creditorul Alphard Financial Corp a depus cerere de deschidere a procedurii falimentului debitoarei COS TÂRGOVIȘTE S.A., cererea urmând a fi pusă în discuție creditorilor la termenul stabilit de instanță pentru data de 21.09.2022.

2.2. Prezentarea și analiza efectelor cheltuielilor de capital curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale comparativ cu anul precedent

In semestrul I 2022 nu au fost efectuate lucrari de reparatii capitale, societatea nu a desfasurat activitate de productie in sem. I 2022, la 30.06.2022 nu mai detine capacitati de productie.

2.3. Prezentarea și analiza evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de baza

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, astfel ca la 30.06.2022 societatea nu mai detine capacitati de productie urmand ca in continuare, în aplicarea măsurilor din Planul de reorganizare confirmat, societatea sa obtina venituri din vânzarea sau închirierea bunurilor ramase in proprietate.

Astfel, la 30.06.2022 valoarea contabila neta a imobilizarilor corporale ramase in patrimoniul societatii este de 6.269.380 lei, fata de 100.033.541 lei cat era la inceputul anului, la data prezentului raport societatea mai are in proprietate:

- teren in suprafata totala de 237.020 mp, din care 76.601 mp in fosta sectie LDS (din care 52.049 mp face obiectul propunerii nefinalizate de dare in plata catre Primaria Targoviste in contul stingerii datoriilor curente), 25.254 mp - Gospodaria de apa inchiriat catre DONALAM SRL (cu drept de preferinta in cazul vanzarii), 30.628 mp - Fabrica de oxigen inchiriat LINDE GAZ ROAMNIA SRL (care are constituita ipoteca imobiliara), 11.527 mp in zona fabricii de oxigen, 46.495 mp in zona SPM, 46.515 mp teren acces CF catre compania Erdemir Romania SRL, pe care sunt situate liniile de cale ferata proprietatea acestei companii, teren afectat de servitute cai ferate si pentru care Erdemir are drept de preferinta in cazul vanzarii, pentru care, avand in vedere situatia acestui teren Erdemir nu a oferit pretul de piata stabilit prin evaluare, fiind continuata corespondenta cu Erdemir în vederea stabilirii unei valori juste de vanzare a terenurilor, valoare contabila neta totala a terenurilor la 30.06.2022 fiind de 4.760.996 lei

- constructiile edificate pe aceste terenuri, cu o valoare contabila neta la 30.06.2022 de 1.427.881 lei

- echipamente situate in incinta cladirilor ramase, bunuri situate pe terenul vandut catre Donalam SRL si care nu au facut obiectul contractului de vanzare cumparare, cu o valoare contabila neta la 30.06.2022 de 80.503 lei.

2.4 Analiza activitatii de investitii si protectia mediului

In semestrul I 2022 COS TÂRGOVIȘTE S.A. nu a desfasurat activitate de productie.

Urmare a vanzarii activelor functionale catre DONALAM SRL, Agentia de Mediu a emis DECIZIA TRANSFERULUI AUTORIZATIEI DE MEDIU nr. 9/07.06.2022 prin care se transfera Autorizatia integrata de mediu nr. 5/18.02.2013, revizuita în 03.10.2016 de la COS TARGOVISTE S.A catre DONALAM S.R.L.

2.5. Informatii privind salariatii

La data de 31.12.2021, societatea avea un număr de **95** angajați cu contracte individuale de muncă, fluctuatia de personal fiind prezentata in tabelul de mai jos :

Data de referinta	01.01.2022	30.06.2022
Numar efectiv salariati	95	16
Numar salariati cu CIM suspendat	3	3
Numar efectiv salariati fara CIM suspendat	92	13
Numar mediu salariati	91	7

În perioada 01.01.2022 - 30.06.2022 s-au emis 79 decizii de încetare a contractelor individuale de muncă din care:

Motivul incetarii CIM	Numar decizii incetare CIM
- demisie	0
- pensionare	12
- perioada determinata	4
- disciplinar	0
- acord parti	47
- concediere	16
- deces	0
TOTAL	79

În perioada 01.01.2022 - 30.06.2022 nu au fost facute angajari.

3. SCHIMBĂRI CARE AFECTEAZĂ CAPITALUL ȘI ADMINISTRAREA SOCIETĂȚII

La data de 01.01.2022, 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 semestrul I 2022 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 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, 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 30.06.2022 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	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

În prezent, în conformitate cu prevederile Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, conducerea societății este asigurată în continuare de Administratorul special Shvedakov Oleg sub supravegherea Administratorului judiciar MAESTRO SPRL – FILIALA BUCUREȘTI.

În conformitate cu prevederile Capitolului 7, pct. 7.1. "Măsuri de reorganizare", Măsura 6 "Reducerea capitalului social în scopul acoperirii pierderilor în conformitate cu prevederile art. 95 din Legea nr. 85/2006" din Planul de reorganizare a activității debitoare COS TÂRGOVIȘTE S.A. propus de creditorul ALPHARD FINANCIAL CORP., aprobat de Adunarea Creditorilor în data de 24.10.2019 și confirmat de judecătorul sindic în data de 04.12.2019 în dosarul nr. 1906/120/2013 aflat pe rolul Tribunalului Dâmbovița, a fost înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Dâmbovița mențiunea privind modificarea Actului Constitutiv al societății COS TÂRGOVIȘTE S.A. prin reducerea capitalului social al societății COS TÂRGOVIȘTE S.A. de la 172.125.307,50 lei la 6.885.012,30 lei pentru acoperirea parțială a pierderilor contabile reportate înregistrate de COS TÂRGOVIȘTE S.A., prin reducerea valorii nominale a acțiunilor de la valoarea de 2,50 lei/acțiune la valoarea de 0,10 lei/acțiune. Astfel, noua valoare nominală a unei acțiuni COS TÂRGOVIȘTE S.A. este de 0,10 lei/acțiune, numărul total de acțiuni emise de societate rămâne de 68.850.123 acțiuni, păstrându-se numărul de acțiuni și cota de participare la capitalul social deținută de fiecare acționar. Certificatul de Înregistrare Mențiuni eliberat în data de 29.08.2022 de Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Dâmbovița, Rezoluția Oficiului Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Dâmbovița nr. 7984 / 26.08.2022, Act adițional din 22.07.2022, Actul constitutiv actualizat, precum și Certificat constatator nr. 782169 / 29.08.2022 emis de Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Dâmbovița au fost prezentate prin Raportul curent din data de 30.08.2022. Au fost inițiate demersurile pentru finalizarea operațiunilor de reducere a capitalului social pentru emiterea de către Autoritatea de Supraveghere Financiară a Certificatului de Înregistrare a Instrumentelor Financiare pentru emitentul COS TÂRGOVIȘTE S.A. cuprinzând modificarea caracteristicilor acțiunilor deja înregistrate și admise la tranzacționare, ca urmare a reducerii capitalului social prin reducerea valorii nominale a acțiunilor, după emiterea CIIF urmand a se solicita operarea modificării caracteristicilor acțiunilor în registrul acționarilor tinut de Depozitarul Central SA.

După finalizarea operațiunilor de reducere a capitalului social, Planul de reorganizare confirmat prevede conversia în parte a creanțelor chirografare în acțiuni emise de societatea debitoare COS TARGOVISTE S.A. prin majorare capitalului social al COS TARGOVISTE S.A. Astfel, pentru stingerea parțială a creanțelor creditorilor chirografari față de debitorul COS TARGOVISTE S.A. Planul de reorganizare prevede, după implementarea măsurii reducerii capitalului social, posibilitatea conversiei creanțelor până la un nivel de 4,5% din valoarea totală a creanței în acțiuni 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, și-a exprimat acordul asupra conversiei creanțelor până la concurența sumei de 11.421.957,30 lei (4,5% din totalul creanțelor deținute conform Tabelul definitiv al creanțelor), în acțiuni emise de COS TARGOVISTE S.A. Nu au fost înregistrate acorduri pentru conversie din partea altor creditori chirografari. Astfel, conform Planului de reorganizare, după implementarea măsurii reducerii capitalului social, se va proceda la emisiunea suplimentară a acțiunilor care să fie distribuite creditorului Alphard Financial Corp în contul creanțelor sale, până la concurența sumei de 11.421.957,30 lei, în conformitate cu prevederile art. 95, alin. (6), lit. J din Legea 85/2006. Prin urmare, conform Planului de reorganizare, prin derogare de la prevederile Legii 31/1990 și ale legislației pieței de capital, se prevede modificarea, fără acordul statutar al acționarilor 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 număr de 114.219.573 noi acțiuni, cu valoarea nominală de 0,10 lei per acțiune distribuite creditorului Alphard Financial Corp care va avea o deținere de 62,39% din capitalul social al societății. Înregistrarea mențiunilor privind modificarea capitalului social în Registrul Comerțului va fi solicitată 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.

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

În perioada 01.01 - 30.06.2022 COS TÂRGOVIȘTE S.A. nu a dobândit sau înstrăinat participații la alte societăți comerciale.

Astfel, la 30.06.2022 COS TÂRGOVIȘTE S.A. deținea 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.

4. TRANZACȚII SEMNIFICATIVE

În conformitate cu Hotărârea Adunării 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 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 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, 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.

Din prețul încasat de societatea COS Targoviste de la DONALAM SRL, în conformitate cu prevederile Planului de reorganizare, au fost achitate integral datoriile salariale restante și datoriile la Bugetul de stat (curente precum și cele din tabelul definitiv de creanțe).

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 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 creditorii 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.

În luna iunie 2022 în conformitate cu Planul de reorganizare confirmat au fost efectuate vânzări de bunuri ale debitoarei astfel:

- Conform proces verbal de adjudecare 93/07.06.2022 activul "Spatiul industrial Fabrica de Dolomita" s-a adjudecat către DONALAM SRL la prețul conform raport de evaluare de 5.793.329 lei, la care se adaugă TVA aferent echipamente în suma de 24.371 lei.
- Conform proces verbal de adjudecare 92/07.06.2022 activul „LABORATOR METROLOGIE” s-a adjudecat către DONALAM SRL la prețul conform raport de evaluare de 463.667,00 lei la care se adaugă TVA aferent echipamente în suma de 20 lei.
- O parte din activul „Fabrica de oxigen și gospodărie de apă” a fost vândut către creditorul Compania de Apă Dambovită prin Convenția de dare în plată, plata pentru activ s-a făcut prin compensarea cu datorie curentă a creditorului.

Cu creditorul LINDE GAZ ROMANIA SRL a fost încheiat Contractul de locațiune nr. TM288329/03.06.2022 pentru imobilul în suprafața de 30.628 mp –teren și construcții fabrica de oxigen și echipamentele tehnice aferente. Pentru garantarea obligațiilor asumate de COS Targoviste prin Convenția de plată a datoriilor 0130/61/14.06.2021 modificată și completată prin Act adițional 1 din 26.05.2022 pentru plată esalonată a creanței curente deținute de LINDE GAZ ROMANIA în suma de 11.572.106,98 lei, a fost încheiat Contractul de ipotecă imobiliară autentificat la SPN Berevoianu și Asociații cu nr. 846/08.06.2022 prin care a fost constituită ipoteca imobiliară asupra bunului imobil în suprafața de 30.628 mp și construcțiilor aferente acestuia.

La 30.06.2022 societatea nu mai deține capacități de producție, urmând ca în continuare, în aplicarea măsurilor din Planul de reorganizare confirmat, societatea să obțină venituri din vânzarea sau închirierea bunurilor rămase în proprietate.

La dosarul de insolvență nr. 1906/120/2013 aflat pe rolul Tribunalului Dâmbovița, creditorul Alphard Financial Corp a depus cerere de deschidere a procedurii falimentului debitoarei COS TÂRGOVIȘTE S.A., cererea urmând a fi pusă în discuție creditorilor la termenul stabilit de instanță pentru data de 21.09.2022.

ANEXE

Formularele de raportare financiară pentru semestrul I 2022: situația poziției financiare, situația rezultatului global, situația fluxurilor de numerar, situația modificărilor în capitalurile proprii, notele explicative la situațiile financiare la 30.06.2022, situația activelor datoriilor și capitalurilor proprii, situația veniturilor și cheltuielilor și date informative la 30.06.2022.

Situațiile financiare la 30.06.2022 nu au fost auditate.

**Administrator Special,
SHVEDAKOV OLEG**



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, raportul contabil semestrial la data de 30.06.2022, întocmit 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 Targoviste 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



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

Indicatori economico - financiari la 30.06.2022

- conform anexei nr. 13 lit. A din Regulamentul ASF nr. 5/2018 -

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1. Indicatorul lichidității curente	Active curente/ Datorii curente	0,75
2. Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat/ Capital propriu x 100 Capital împrumutat/ Capital angajat x 100	Capital propriu negativ
3. Viteza de rotație a debitelor – clienți	Sold mediu clienți/ Cifra de afaceri x 180	552 zile
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/ Active imobilizate	3,25

**Administrator Special,
Oleg Shvedakov**

**Contabil Sef,
Vintila Irinel**



OHSAS 18001



ISO 9001



SR EN ISO 14001

