



Nota Consiliului de Administrație al TTS (Transport Trade Services) S.A. cu privire la punctul 1 de pe ordinea de zi a AGoA din 19.06.2023

1. Prezentarea principalelor cerințe legislative

Legislația la nivelul UE:

- Regulamentul (UE) nr. 537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului din 16 aprilie 2014 privind cerințe specifice referitoare la auditul statutar al entităților de interes public;
- Directiva 2014/56/UE a Parlamentului European și a Consiliului din 16 aprilie 2014 de modificare a Directivei 2006/43/CE privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare consolidate;

Legislația națională:

- Legea 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative (“Legea națională”)
- Legea nr 31/1990 privind societățile comerciale

Regulamentul European a introdus noi cerințe pentru selecția auditorului financiar de către o societate de interes public, printre care cea referitoare la durata maximă a misiunii de audit prestată de același auditor.

Cerințe și restricții suplimentare sunt prevăzute și în legislația națională.

Deloitte a fost auditorul grupului TTS începând cu anul 2012 și auditor statutar al societății începând cu anul 2017, iar mandatul acestuia a fost prelungit în baza Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr 1/11.11.2022. pentru a acoperi anul financiar 2022.

În prezent, TTS se află în situația în care este necesară adoptarea unei hotărâri cu privire la numirea auditorului financiar începând cu anul financiar 2023.

În conformitate cu prevederile Legii nr 31/1990 privind societățile, AGA este responsabilă să numească auditorul financiar și să fixeze durata minimă a contractului de audit financiar, precum și nivelul remunerației.

2. Prezentarea procesului de selecție

Sub coordonarea Comitetului de Audit, Societatea a demarat procedura de selecție a auditorului financiar și a lansat cereri de ofertă către prestatori de servicii cu reputație, înregistrați la CAFR, independenți și autorizați de ASF.



TTS
(TRANSPORT TRADE SERVICES) S.A.
BUCUREȘTI – ROMÂNIA



Nr. Reg. Com.: J40/296/1997

Cod Fiscal: RO 9089452

Capital social subscris și vărsat: 60 000 000 LEI

Str. Vaselor nr. 27, 021253, București, România

Tel: +40 21 210 29 07 | Fax: +40 21 210 35 43

office@tts-group.ro | www.tts-group.ro

În acest scop, au fost stabilite o serie de criterii preliminare ce au fost aplicate asupra listei auditorilor autorizați de către ASF. Ca urmare a analizei preliminare, societatea a trimis către candidații eligibili o cerere de ofertă pentru servicii de audit, solicitând acestora informații specifice pentru a fi incluse în ofertele pentru servicii de audit și servicii adiacente.

Evaluarea propunerilor primite pentru servicii de audit a fost făcută pe baza unor criterii predefinite, nediscriminatorii, respectiv cerințe minimale necesar a fi incluse în oferta de audit. Comitetul de Audit și conducerea Societății au organizat întâlniri cu societățile de audit selectate pentru ultima etapă.

Întregul proces de selecție organizat de Societate, precum și procedurile de evaluare au fost supravegheate de Comitetul de Audit.

Pentru selectarea auditorului financiar, Comitetul de Audit și Consiliul de Administrație au avut în vedere **satisfacerea intereselor acționarilor prin alegerea unui auditor financiar de reputație internațională, având capacitatea de a respecta cele mai înalte standarde în ceea ce privește calitatea serviciilor profesionale, având experiență relevantă în auditarea situațiilor financiare ale societăților listate pe piața reglementată, în condiții financiare avantajoase pentru grupul TTS și, mai ales, prioritizându-se interesul acționarilor cu privire la stricta respectare a criteriilor de independență.**

3. Recomandarea către AGoA

Ca urmare a procesului de evaluare, Comitetul de Audit a transmis Consiliului de Administrație recomandările și preferința sa în ceea ce privește numirea auditorului financiar pentru o perioadă care să acopere cel puțin două exerciții financiare.

Comitetul de Audit a declarat Consiliului de Administrație că recomandarea sa nu este și nu a fost influențată de terți.

Consiliul de Administrație al Societății a luat act și a aprobat recomandările Comitetului de Audit, precum și preferința justificată a acestuia și propune pe ordinea de zi a AGoA din 19.06.2023 numirea Ernst & Young Assurance Services SRL în calitate de auditor statutar al TTS S.A. pentru auditarea situațiilor financiare aferente exercițiilor financiare ce se vor încheia la 31 decembrie 2023 și, respectiv, 31 decembrie 2024 și stabilirea nivelului maxim (fără TVA) de remunerare al acestuia pentru serviciile de audit financiar la 90.000 EUR pe an.

De asemenea, Consiliul de Administrație propune delegarea conducerii executive să negocieze și să semneze contractul de audit având ca obiect auditarea situațiilor financiare individuale și consolidate pentru exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2024.