



**TTS**  
**(TRANSPORT TRADE SERVICES) S.A.**  
**BUCURESTI – ROMANIA**



Nr. Reg. Com.: J40/296/1997  
Cod Fiscal: RO 9089452  
Capital social subscris si varsat: 60 000 000 LEI

Str. Vaselor nr. 27, 021253, Bucuresti, Romania  
Tel: +40 21 210 29 07 | Fax: +40 21 210 35 43  
office@tts-group.ro | www.tts-group.ro

**RAPORT CURENT**

**conform Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și  
Regulamentului nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață**

**Data raportului: 28.07.2023**

**Denumirea entității emitente: TTS (TRANSPORT TRADE SERVICES) S.A.**

**Sediul social:** Mun. București, Str. Vaselor, nr. 27, sector 2

**Numărul de telefon/fax:** 021/210.29.07, 021/210.35.43

**Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului:** 9089452

**Număr de ordine în Registrul Comerțului:** J40/296/1997

**Capital social subscris și vărsat:** 60.000.000 lei

**Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:** BVB - Categoria Premium  
Acțiuni (simbol de piață TTS)

**Evenimente importante de raportat:**

TTS (TRANSPORT TRADE SERVICES) S.A. ("TTS") informează investitorii în conformitate cu prevederile art. 108 din Legea nr. 24/2017, asupra raportului independent de asigurare limitată al auditorului financiar privind tranzacțiile raportate de TTS cu afiliații (TTS – NVR, TTS – TTS OP, TTS - CANOPUS) precum și tranzacțiile între afiliații grupului (NVR – NSY) conform art. 108 din Legea nr. 24/2017 în semestrul I 2023.

Anexăm prezentului raport curent documentul transmis de auditor pe data de 28.07.2023.

**Petru Ștefănuț**  
**Director General**



UNICREDIT BANK S.A.;  
RON: RO63 BACX 0000 0030 0031 2003  
EURO: RO09 BACX 0000 0030 0031 2005  
USD: RO36 BACX 0000 0030 0031 2004

SWIFT: BACXROBU

Rev. 17032021

1/1

**TRANSPORT TRADE SERVICES S.A.**

**RAPORT ASF**

**1 ianuarie – 30 iunie 2023**

**Raport independent de asigurare limitata asupra informatiilor incluse in rapoartele curente emise de Societate in conformitate cu cerintele Legii nr. 24/2017, cu modificarile si completarile ulterioare, si cu prevederile Regulamentului ASF nr. 5/2018**

**Catre: Consiliul de Administratie al Societatii TRANSPORT TRADE SERVICES S.A.**

### Scopul Raportului

Am fost contractati de catre TRANSPORT TRADE SERVICES S.A. (denumita in continuare „Societatea” sau „TTS SA”) pentru a raporta in baza cerintelor din Legea nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, cu modificarile si completarile ulterioare (denumita in continuare „Legea 24/2017”) asupra informatiilor incluse in rapoartele curente anexate (denumite in continuare „Rapoarte curente”), care au fost intocmite de Societate in conformitate cu cerintele din Legea nr. 24/2017 si cu prevederile din Regulamentul ASF nr. 5/2018 al Autoritatii de Supraveghere Financiara (denumita in continuare „ASF”) raportate catre Autoritatea de Supraveghere Financiara si Bursa de Valori Bucuresti („BVB”) pentru perioada 1 ianuarie 2023 - 30 iunie 2023, sub forma unei concluzii de asigurare limitata.

### Scopul specific

Raportul nostru are exclusiv scopul stabilit in primul paragraf al acestui raport si este intocmit pentru informarea Societatii, a BVB si a ASF si nu va fi utilizat in niciun alt scop. Raportul nostru nu trebuie sa fie considerat ca fiind adecvat pentru a fi folosit de nicio parte care doreste sa dobandeasca drepturi fata de noi, altele decat Societatea, pentru orice scop sau in orice context.

Oricare parte, alta decat Societatea, care obtine acces la raportul nostru sau o copie a acestuia si alege sa se bazeze pe raportul nostru (sau o parte a acestuia), va face acest lucru pe propria raspundere. Angajamentul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport independent de asigurare limitata, si nu in alte scopuri. Prezentul raport se refera numai la elementele specificate in cadrul acestui raport si nu se extinde asupra situatiilor financiare sau altor rapoarte emise de Societate, luate in considerare la nivel individual sau in ansamblu.

### Responsabilitatile conducerii Societatii

Conducerea Societatii are responsabilitatea intocmirii Rapoartelor curente si incheierii tranzactiilor raportate in conformitate cu cerintele Legii nr. 24/2017 si ale Regulamentului ASF nr. 5/2018, cu modificarile si completarile ulterioare. De asemenea, conducerea Societatii are responsabilitatea proiectarii, implementarii si mentinerii unor controale interne care permit intocmirea Rapoartelor curente astfel incat sa fie lipsite de denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii. De asemenea, conducerea Societatii este responsabila pentru a se asigura ca documentele justificative care stau la baza intocmirii Rapoartelor curente, precum si probele furnizate auditorului, sunt complete, corecte si justificate.



## Responsabilitatile auditorului

Misiunea noastra de asigurare limitata s-a efectuat in conformitate cu Standardele Internationale privind Angajamentele de Asigurare, si anume ISA E 3000 (revizuit) „Standardul International privind misiunile de asigurare, altele decat auditul sau revizuirea informatiilor financiare istorice”. Aceste standarde prevad ca noi sa respectam standardele etice si sa planificam si desfasuram misiunea de asigurare astfel incat sa obtinem o asigurare limitata cu privire la Rapoartele curente.

Noi aplicam Standardul international de management al calitatii 1 („ISO 9001”) si, in consecinta, proiectam, implementam si operam un sistem solid al managementului calitatii, inclusiv politici si proceduri care documenteaza conformitatea cu standardele si cerintele etice si profesionale relevante din legislatia sau reglementarile aplicabile.

Noi respectam cerintele de independenta si celelalte cerinte etice ale Codului International de etica al profesionistilor contabili (inclusiv Standardele Internationale privind Independenta) emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili („Codul IESBA”), care stabileste principiile fundamentale de integritate, obiectivitate, competenta profesionala si atentie cuvenita, confidentialitate si comportament profesional.

Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului si de intelegerea noastra a tranzactiilor raportate incluse in Rapoartele curente si a altor circumstante ale angajamentului, precum si de consideratiile noastre privind arile in care ar putea sa apara denaturari semnificative. In obtinerea unei intelegeri a tranzactiilor raportate incluse in Rapoartele curente am luat in considerare procesul utilizat de catre Societate pentru incheierea tranzactiilor si pentru intocmirea si prezentarea Rapoartelor curente in conformitate cu cerintele Legii 24/2017 si Regulamentului ASF nr. 5/2018 pentru a stabili procedurile de asigurare relevante in circumstantele date, dar nu in scopul exprimarii unei concluzii asupra eficacitatii procesului sau a controlului intern al Societatii. Pentru incheierea tranzactiilor raportate, incluse in Rapoartele curente si pentru intocmirea si prezentarea Rapoartelor curente anexate.

Procedurile includ, in special, interviuri cu personalul responsabil pentru raportarea financiara si managementul riscurilor, precum si proceduri suplimentare care au scopul de a obtine probe referitoare la informatiile incluse in Rapoartele curente.

Procedurile de obtinere a probelor in cadrul unui angajament de asigurare limitata difera ca natura si plasare in timp, si sunt mai restranse, ca amploare, decat in cadrul unui angajament de asigurare rezonabila. In consecinta, nivelul de asigurare care se obtine intr-un angajament de asigurare limitata este considerabil mai scazut decat cel care ar fi fost obtinut daca s-ar fi efectuat un angajament de asigurare rezonabila.



Referitor la Rapoartele curente ale Societății, în vederea evaluării caracterului corect și justificat al tranzacțiilor raportate în aceste rapoarte, noi am efectuat următoarele proceduri:

- 1) Am obținut din partea Societății Rapoartele curente anexate aferente perioadei verificate și detaliul tranzacțiilor incluse în aceste Rapoarte.
- 2) Am verificat faptul că persoanele care aprobă aceste rapoarte sunt reprezentanții autorizați ai Societății și am solicitat lista semnăturilor autorizate.
- 3) Pentru tranzacțiile selectate, pe baza de esanționare, prezentate în Rapoartele curente am determinat dacă detaliile acestora corespund sub toate aspectele semnificative cu informațiile incluse în contractele/ documentația contractuală semnate, puse la dispoziția noastră și dacă acestea au fost semnate de către reprezentanții Societății, în conformitate cu lista semnăturilor autorizate furnizată nouă. Acolo unde a fost cazul, am comparat dacă detaliile incluse în Rapoartele curente corespund cu documentația aferentă contractelor respective: partile care au semnat documentele justificative; data la care documentația a fost semnată și natura acesteia; descrierea tipului de bunuri/servicii indicate în documentație; valoarea totală realizată sau estimată a contractelor și, acolo unde a fost cazul, garanțiile constituite și penalitățile stipulate, termenele și modalitatea de plată; precum și condițiile contractuale aferente.
- 4) Pentru tranzacțiile selectate, pe baza de esanționare, am comparat dacă detaliile prezentate în Rapoartele curente anexate corespund cu informațiile pe care le-am obținut în urma interviurilor avute cu conducerea Societății și alte persoane responsabile, precum și cu alte documente anexate contractelor, după caz.
- 5) Pentru tranzacțiile selectate, pe baza de esanționare, în măsura în care există un pret de piață pentru bunurile sau serviciile prestate între Societate și partile afiliate, am discutat cu conducerea Societății modul în care au fost stabilite aceste preturi și dacă, de la caz la caz, preturile convenite corespund celor folosite în relațiile contractuale cu alte părți (terți), pentru servicii sau bunuri similare și respectiv dacă contractele aferente sunt aprobate de consiliul de administrație sau de supraveghere al Societății.

În cazul în care nu există preturi de piață disponibile, am analizat dacă respectivele tranzacții sunt realizate pe baza procedurilor interne a Societății cu privire la fundamentarea pretului și, respectiv, contractele aferente sunt aprobate de consiliul de administrație sau de supraveghere al Societății în conformitate cu procedurile sale interne.

Procedurile noastre au fost efectuate, așa cum au fost descrise mai sus, exclusiv asupra tranzacțiilor selectate incluse în Rapoartele curente anexate, care se referă la perioada 1 ianuarie 2023 - 30 iunie 2023. Nu am efectuat nicio procedură pentru a verifica dacă Rapoartele curente includ toate tranzacțiile pe care Societatea trebuie să le raporteze conform Legii nr. 24/2017 pentru această perioadă.



## Concluzie

Concluzia noastra a fost formata pe baza si avand in vedere aspectele prezentate in acest raport independent de asigurare limitata. Pe baza procedurilor efectuate descrise mai sus si a probelor obtinute, nu am luat cunostinta de niciun aspect care sa ne determine sa consideram ca:

- a) Informatiile incluse in Rapoartele curente anexate nu sunt in concordanta in toate aspectele semnificative cu documentele justificative puse la dispozitia noastra de catre Societate.
- b) Informatiile incluse in Rapoartele curente anexate nu sunt conforme in toate aspectele semnificative cu cerintele din Legea 24/2017 si Regulamentul ASF nr. 5/2018, cu privire la partile care au semnat documentele justificative; data la care documentatia a fost semnata si natura acesteia; descrierea tipului de bunuri /servicii indicate in documentatie; valoarea totala realizata sau estimata a contractelor si, acolo unde a fost cazul, garantiile constituite si penalitatile stipulate, termenele si modalitatea de plata; precum si conditiile contractuale aferente.
- c) Contractele aferente tranzactiilor raportate si selectate nu au fost autorizate in mod corespunzator de catre reprezentantii Societatii sau nu au fost aprobate de consiliul de administratie sau de supraveghere al Societatii, dupa caz
- d) Preturile convenite intre parti nu au fost acceptate de comun acord pe baza tipului de produse/servicii si a altor termeni si conditii stipulate, dupa caz, in acordurile dintre parti si, respectiv, nu au fost determinate in conformitate cu criteriile mentionate la punctul 5) din lista de proceduri de mai sus.

In numele,  
Ernst & Young Assurance Services SRL  
Bd. Ion Mihalache 15-17, etaj 21, Bucuresti, Romania  
Inregistrat in Registrul Public electronic cu nr. FA77

Nume Auditor / Partener: Cojocaru Iuliana Verona  
Inregistrat in Registrul Public electronic cu nr. AF1568

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de audit: ERNST & YOUNG ASSURANCE SERVICES S.R.L.  
Registrul Public Electronic: FA77

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: Cojocaru Iuliana Verona  
Registrul Public Electronic: AF1568

Bucuresti, Romania  
28 iulie 2023

## Anexă

1. Rapoartele curente care fac subiectul acestui raport de asigurare limitata

28 iulie 2023

**Anexă la Raportul Independent de Asigurare Limitată asupra Informațiilor incluse în Rapoartele curente emise de Societate în conformitate cu cerințele Legii 24/2017 din data de 28 iulie 2023**

- 1) Raport tranzacții cu parte afiliată (NAVROM S.A.) 29 dec. 2022 – 06 ian. 2023 din 09.01.2023
- 2) Raport tranzacții cu parte afiliată (TTS Operator S.R.L.) 21 sep. 2022 – 11 ian. 2023 din 11.01.2023
- 3) Raport tranzacții cu parte afiliată (NAVROM S.A.) 06 ian. – 17 ian. 2023 din 18.01.2023
- 4) Raport tranzacții cu parte afiliată (NAVROM S.A.) 17 ian. – 31 ian. 2023 din 01.02.2023
- 5) Raport tranzacții cu parte afiliată (NAVROM S.A.) 31 ian. – 03 feb. 2023 din 06.02.2023
- 6) Raport tranzacții cu parte afiliată (NAVROM S.A.) 03 feb. – 15 feb. 2023 din 16.02.2023
- 7) Raport tranzacții cu parte afiliată (NAVROM S.A. – NAVROM SHIPYARD SRL) 18 oct. 2022 – 20 feb. 2023 din 20.02.2023
- 8) Raport tranzacții cu parte afiliată (NAVROM S.A.) 15 feb. – 23 feb. 2023 din 27.02.2023
- 9) Raport tranzacții cu parte afiliată (NAVROM S.A.) 23 feb. – 02 mar. 2023 din 02.03.2023
- 10) Raport tranzacții cu parte afiliată (NAVROM S.A.) 02 mar. – 06 mar. 2023 din 07.03.2023
- 11) Raport tranzacții cu parte afiliată (NAVROM S.A.) 06 mar. – 14 mar. 2023 din 14.03.2023
- 12) Raport tranzacții cu parte afiliată (TTS Operator S.R.L.) 11 ian. – 22 mar. 2023 din 23.03.2023
- 13) Raport tranzacții cu parte afiliată (NAVROM S.A.) 14 mar. – 22 mar. 2023 din 23.03.2023
- 14) Raport tranzacții cu parte afiliată (NAVROM S.A.) 22 mar. – 29 mar. 2023 din 30.03.2023
- 15) Raport tranzacții cu parte afiliată (NAVROM S.A.) 29 mar. – 04 apr. 2023 din 05.04.2023
- 16) Raport tranzacții cu parte afiliată (NAVROM S.A.) 04 apr. – 24 apr. 2023 din 25.04.2023
- 17) Raport tranzacții cu parte afiliată (NAVROM S.A.) 24 apr. – 02 mai 2023 din 02.05.2023
- 18) Raport tranzacții cu parte afiliată (CANOPUS STAR S.R.L.) 19 dec. 2022 – 02 mai 2023 din 03.05.2023
- 19) Raport tranzacții cu parte afiliată (NAVROM S.A.) 02 mai – 10 mai 2023 din 11.05.2023
- 20) Raport tranzacții cu parte afiliată (NAVROM S.A.) 10 mai – 22 mai 2023 din 23.05.2023
- 21) Raport tranzacții cu parte afiliată (NAVROM S.A.) 22 mai – 31 mai 2023 din 02.06.2023
- 22) Raport tranzacții cu parte afiliată (NAVROM S.A.) 31 mai – 20 iun. 2023 din 22.06.2023
- 23) Raport tranzacții cu parte afiliată (TTS Operator S.R.L.) 22 mar. – 26 iun. 2023 din 28.06.2023
- 24) Raport tranzacții cu parte afiliată (NAVROM S.A.) 20 iun. – 28 iun. 2023 din 30.06.2023