

TTS (TRANSPORT TRADE SERVICES) S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024**

**ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU
STANDARDUL INTERNAȚIONAL DE CONTABILITATE 34 - „RAPORTAREA FINANCIARĂ INTERIMARĂ”
ADOPTAT DE CĂTRE UNIUNEA EUROPEANĂ**

CUPRINS:**PAGINA:**

| | |
|--|-------|
| SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ A PROFITULUI SAU PIERDERII ȘI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL | 1 |
| SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ A POZIȚIEI FINANCIARE | 2 – 3 |
| SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII | 4 – 5 |
| SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ A FLUXURILOR DE NUMERAR | 6 – 7 |
| NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE INTERIMARE | 8–23 |

TTS (TRANSPORT TRADE SERVICES) S.A.
SITUAȚIA SIMPLIFICATĂ A PROFITULUI SAU PIERDERII ȘI A ALTOR
ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

| | Notă | Perioada încheiată la 31 martie 2024 <i>(neauditat)</i> | Perioada încheiată la 31 martie 2023 <i>(neauditat)</i> |
|--|------|--|--|
| Venituri | 3 | 239.380.441 | 306.459.518 |
| Alte venituri din exploatare | 3 | 4.624.801 | 2.583.845 |
| Materii prime și materiale | | (26.668.018) | (31.211.347) |
| Costul bunurilor vândute | | (7.038.787) | (8.583.015) |
| Amortizare și deprecieri | | (25.771.586) | (21.030.872) |
| Cheltuieli cu subcontractorii | | (76.233.950) | (96.395.401) |
| Cheltuieli cu salariile | | (57.937.926) | (40.229.913) |
| Alte cheltuieli | 4 | (14.110.933) | (10.419.881) |
| Alte câștiguri | | 4.149.027 | 7.229.380 |
| Alte pierderi | | (1.868.126) | (4.398.974) |
| Total rezultat din exploatare | | 38.524.943 | 104.003.340 |
| Rezultat din investiții în asociați | | (538.851) | 942.646 |
| Venit financiar | | 1.265.693 | 1.034.668 |
| Cheltuiala financiara | | (1.474.320) | (866.985) |
| Profitul brut | | 37.777.465 | 105.113.669 |
| Cheltuieli cu impozitul pe profit | | (5.645.337) | (16.048.079) |
| Profit net aferent perioadei atribuibil: | | 32.132.128 | 89.065.590 |
| <i>Alte elemente ale rezultatului global:</i> | | | |
| <i>Alte elemente ale rezultatului global care vor putea fi reclasificate ulterior prin situația rezultatului global:</i> | | | |
| Diferența de traducere | | (209.024) | 31.649 |
| Total alte elemente care vor putea fi reclasificate ulterior prin situația rezultatului global | | (209.024) | 31.639 |
| Total rezultat global aferent perioadei | | 31.923.104 | 89.097.239 |
| Atribuibil: | | | |
| A acționarilor Societății | | 30.324.083 | 84.249.216 |
| Intereselor care nu controlează | | 1.808.045 | 4.816.374 |
| Total rezultat global aferent perioadei atribuibil: | | 30.115.059 | 84.280.865 |
| A acționarilor Societății | | 30.115.059 | 84.280.865 |
| Intereselor care nu controlează | | 1.808.045 | 4.816.374 |
| Număr acțiuni | | 60.000.000 | 60.000.000 |
| Rezultatul de bază și diluat net pe acțiune | | 0,63 | 1,75 |

Ștefănuț Petru
Director General

Florescu Nicoleta
Director Financiar

Notele atașate sunt parte integrantă din aceste situații financiare simplificate.

TTS (TRANSPORT TRADE SERVICES) S.A.
SITUAȚIA SIMPLIFICATĂ CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ A POZIȚIEI FINANCIARE
LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

| | Notă | 31 martie 2024 | 31 decembrie 2023 |
|--|------|----------------------|----------------------|
| ACTIVE | | <i>(neauditat)</i> | <i>(auditat)</i> |
| Active imobilizate | | | |
| Imobilizări corporale | 6 | 934.618.073 | 922.352.683 |
| Fond comercial | | 32.319.054 | 32.319.054 |
| Imobilizări necorporale | | 1.279.249 | 1.314.764 |
| Drept de utilizare active | | 751.035 | 798.644 |
| Investiții în entitățile asociate | 7 | 8.613.293 | 9.157.058 |
| Alte active imobilizate | | 5.417.971 | 3.824.248 |
| Total active imobilizate | | 982.998.675 | 969.766.451 |
| Active circulante | | | |
| Stocuri | | 37.315.841 | 34.665.237 |
| Creanțe comerciale și alte creanțe | | 58.880.198 | 63.872.877 |
| Creanțe aferente contractelor cu clienții | | 4.213.928 | 1.683.687 |
| Subvenții guvernamentale | | 3.990.301 | 3.990.301 |
| Alte active circulante | | 34.687.172 | 35.797.393 |
| Depozite bancare pe termen scurt | | 34.236.801 | 35.911.001 |
| Numerar și echivalente de numerar | | 211.053.602 | 193.715.040 |
| Total active circulante | | 384.377.843 | 369.635.536 |
| Total active | | 1.367.376.518 | 1.339.401.987 |
| CAPITALURI PROPRII ȘI PASIV | | | |
| Capital și rezerve | | | |
| Capital social | 8 | 61.739.602 | 61.739.602 |
| Acțiuni proprii | | (1.200.602) | - |
| Rezerve | | 303.114.066 | 297.759.856 |
| Rezultat reportat | | 619.850.882 | 595.037.756 |
| Capitaluri proprii atribuibile acționarilor societății-mamă | | 983.503.948 | 954.537.214 |
| Interese care nu controlează | | 133.484.302 | 132.420.309 |
| Total capitaluri proprii | | 1.116.988.250 | 1.086.957.523 |
| Datorii pe termen lung | | | |
| Împrumuturi purtătoare de dobândă | 9 | 69.466.551 | 74.699.782 |
| Subvenții guvernamentale | | 18.478.603 | 18.532.662 |
| Datoriile de leasing pe termen lung | | 997.297 | 1.099.011 |
| Alte datorii pe termen lung | | 6.874.691 | 6.609.939 |
| Datorii privind impozitul amânat | | 14.857.013 | 16.218.793 |
| Total datorii pe termen lung | | 110.674.155 | 117.160.187 |

Notele atașate sunt parte integrantă din aceste situații financiare simplificate.

TTS (TRANSPORT TRADE SERVICES) S.A.
SITUAȚIA SIMPLIFICATĂ CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ A POZIȚIEI FINANCIARE
LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

| Notă | 31 martie 2024 <i>(neauditat)</i> | 31 decembrie 2023 <i>(auditat)</i> |
|--|---|--|
| Datorii pe termen scurt | | |
| Datorii comerciale și alte datorii | 41.042.152 | 38.018.484 |
| Datorii aferente contractelor cu clienții | 5.415.838 | 8.096.834 |
| Subvenții guvernamentale | 1.584.313 | 1.759.903 |
| Porțiunea curentă a leasing-urilor | 396.349 | 393.663 |
| Împrumuturi purtătoare de dobândă și datorii | 38.135.490 | 36.056.374 |
| Provizioane pentru riscuri și cheltuieli | 4.714.979 | 5.553.229 |
| Impozit pe profit datorat | 17.521.189 | 13.425.146 |
| Alte datorii pe termen scurt | 30.903.803 | 31.980.644 |
| Total datorii pe termen scurt | 139.714.113 | 135.284.277 |
| Total datorii | 250.388.268 | 252.444.464 |
| Total capitaluri proprii și datorii | 1.367.376.518 | 1.339.401.987 |

Ștefănuț Petru
Director General

Florescu Nicoleta
Director Financiar

TTS (TRANSPORT TRADE SERVICES) S.A.
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

| | Capital social | Acțiuni proprii | Rezerve legale | Alte rezerve | Rezerve din reevaluare | Rezultat reportat | Diferențe de traducere | Atribuibil acționarilor companiei-mamă | Interese care nu controlează | Total |
|---|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|------------------------|--------------------|------------------------|--|------------------------------|----------------------|
| Sold la 1 ianuarie 2024 (auditat) | 61.739.602 | - | 12.000.000 | 216.859.604 | 70.681.772 | 595.037.756 | (1.781.520) | 954.537.214 | 132.420.309 | 1.086.957.523 |
| Profit aferent anului | - | - | - | - | - | 30.324.083 | - | 30.324.083 | 1.808.045 | 32.132.128 |
| Alte pierderi globale | - | - | - | - | - | - | (209.024) | (209.024) | - | (209.024) |
| Total rezultat global | - | - | - | - | - | 30.324.083 | (209.024) | 30.115.059 | 1.808.045 | 31.923.104 |
| Rezerve | - | - | - | 5.563.234 | - | (5.563.234) | - | - | - | - |
| Rezerve din reevaluare | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Capital social emis | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Acțiuni proprii răscumpărate, plan SOP, etapa 1 | - | (1.200.602) | - | - | - | - | - | (1.200.602) | - | (1.200.602) |
| Dividende distribuite | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Creștere participație filiale | - | - | - | - | - | 52.278 | - | 52.278 | (60.342) | (8.064) |
| Dividende plătite minoritari | - | - | - | - | - | - | - | - | (683.710) | (683.710) |
| Sold la 31 martie 2024 (neauditat) | 61.739.602 | (1.200.602) | 12.000.000 | 222.422.838 | 70.681.772 | 619.850.884 | (1.990.544) | 983.503.949 | 133.484.302 | 1.116.988.250 |

La 31 martie 2024, capitalul social era de 60.000.000 lei divizat în 60.000.000 acțiuni cu o valoare nominală de 1 leu. Toate acțiunile emise sunt plătite integral.

Conform Deciziei din 21 decembrie 2023, Consiliul de Administrație a stabilit primii parametri ai primei etape a Programului SOP, care cuprinde achiziționarea a 110.500 acțiuni cu titlu gratuit ale Companiei ("Opțiuni"). Opțiunile de capital social au fost acordate angajaților, personalului de conducere și filialelor care au contribuit semnificativ la creșterea grupului TTS. Societatea a început răscumpărarea de acțiuni proprii pentru prima etapă, numărul acțiunilor proprii răscumpărate la 31 martie 2024 fiind de 42.390 acțiuni.

Ștefănuț Petru
Director General

Florescu Nicoleta
Director Financiar

Notele atașate sunt parte integrantă din aceste situații financiare simplificate.

TTS (TRANSPORT TRADE SERVICES) S.A.
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

| | Capital social | Rezerve legale | Alte rezerve | Rezerve din reevaluare | Rezultat reportat | Diferențe de translatare | Atribuibil acționarilor companiei-mamă | Interese care nu controlează | Total |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------|--------------------------|---------------------------------|---|-------------------------------------|----------------------|
| Sold la 1 ianuarie 2023 (auditat) | 61.739.602 | 10.620.132 | 204.574.914 | 72.685.797 | 353.086.676 | (924.299) | 701.782.822 | 116.616.621 | 818.399.443 |
| Profit aferent anului | - | - | - | - | 283.542.059 | - | 283.542.059 | 21.929.978 | 305.472.037 |
| Alte elemente ale rezultatului global | - | - | - | - | - | (857.221) | (857.221) | - | (857.221) |
| Total rezultat global | - | - | - | - | 283.542.059 | (857.221) | 282.684.838 | 21.929.978 | 304.614.816 |
| Rezerve | - | 1.379.868 | 9.312.238 | - | (10.692.106) | - | - | - | - |
| Rezerve din reevaluare | - | - | - | (2.004.025) | 2.004.025 | - | - | - | - |
| Plan de acțiuni (SOP) | - | - | 2.972.451 | - | - | - | 2.972.451 | - | 2.972.451 |
| Dividende distribuite | - | - | - | - | (33.000.000) | - | (33.000.000) | - | (33.000.000) |
| Creștere participație filiale | - | - | - | - | 97.103 | - | 97.103 | (281.979) | (184.876) |
| Dividende plătite minoritari | - | - | - | - | - | - | - | (5.952.907) | (5.952.907) |
| Interes minoritar achiziție Decirom | - | - | - | - | - | - | - | 108.596 | 108.596 |
| Sold la 31 decembrie 2023 (auditat) | 61.739.602 | 12.000.000 | 216.859.604 | 70.681.772 | 595.037.756 | (1.781.520) | 954.537.214 | 132.420.309 | 1.086.957.523 |

La 31 decembrie 2023, capitalul social era de 60.000.000 lei divizat în 60.000.000 acțiuni cu o valoare nominală de 1 leu. Toate acțiunile emise sunt plătite integral. În cursul lunii aprilie 2023 au fost distribuite dividende în valoare de 33.000.000 lei, respectiv 0,55 lei pe acțiune.

Conform Deciziei din 21 decembrie 2023, Consiliul de Administrație a stabilit primii parametri ai primei etape a Programului SOP, care cuprinde achiziționarea a 110.500 acțiuni cu titlu gratuit ale Companiei ("Opțiuni"). Opțiunile de capital social au fost acordate angajaților, personalului de conducere și filialelor care au contribuit semnificativ la creșterea grupului TTS.

Ștefănuț Petru
Director General

Florescu Nicoleta
Director Financiar

Notele atașate sunt parte integrantă din aceste situații financiare simplificate.

TTS (TRANSPORT TRADE SERVICES) S.A.
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ A FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

| Nota | Perioada încheiată la 31 martie 2024 | Perioada încheiată la 31 martie 2023 |
|--|--|--|
| Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare: | | |
| Profit înaintea impozitării | 37.777.465 | 105.113.669 |
| Ajustări pentru elemente nemonetare: | | |
| Amortizare și depreciere | 25.723.976 | 21.030.872 |
| (Descreștere)/Creștere cu ajustările pentru activele fixe | 177.444 | - |
| Stock Option Plan | - | - |
| Cheltuiala cu dobânda | 1.214.636 | 590.114 |
| Venit din dobânzi | (1.258.251) | (1.030.729) |
| (Câștiguri) / Pierderi din vânzarea de mijloace fixe | (36.822) | (1.495.671) |
| Pierderi de credit așteptate (ECL) | (290.655) | 379.421 |
| Creștere / (Descreștere) netă cu provizioanele | (838.251) | (401.049) |
| Cota de profit a investițiilor în asociați | 540.986 | (973.068) |
| Venit din subvenții guvernamentale | (229.648) | - |
| Profit din exploatare înaintea modificărilor în capitalul circulant | 62.780.880 | 122.454.717 |
| Modificări în activele și datoriile din exploatare: | | |
| (Creștere) / Descreștere în creanțe comerciale și de altă natură | 2.219.893 | (6.484.189) |
| Descreștere / (Creștere) în stocuri | (2.600.907) | 631.175 |
| Creștere / (Descreștere) în datoriile comerciale și de altă natură | (5.662.994) | 4.020.383 |
| Numerar din activitatea de exploatare | 56.736.872 | 120.622.086 |
| Dobânzi plătite | (1.214.636) | (590.114) |
| Impozit pe profit plătit | (577.607) | (965.494) |
| Numerar net din activități de exploatare | 54.944.629 | 119.066.478 |
| Activități de investiții: | | |
| Achiziții de imobilizări corporale și necorporale | (35.502.424) | (32.421.120) |
| Venituri din vânzarea de mijloace fixe | 106.718 | 2.666.881 |
| Dividende încasate din investiții | - | - |
| Încasări din dobânzi | 1.258.251 | 1.030.729 |
| Subvenții guvernamentale încasate | - | - |
| Depozite bancare pe termen scurt | 1.674.200 | - |
| Fluxuri de trezorerie utilizate în activități de investiții | (32.463.255) | (28.723.510) |

Notele atașate sunt parte integrantă din aceste situații financiare simplificate.

TTS (TRANSPORT TRADE SERVICES) S.A.
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ A FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

| No ta | Perioada încheiată la 31 martie 2024 | Perioada încheiată la 31 martie 2023 |
|--|--|--|
| Activități de finanțare: | | |
| Dividend plătit | - | - |
| Acțiuni proprii răscumpărate | (1.200.602) | - |
| Împrumuturi încasate | 2.371.406 | 4.096.997 |
| Împrumuturi (achitate) | (5.525.521) | (9.841.210) |
| Plăți dividende către minoritari | (683.710) | - |
| Plăți pentru investiții | (8.064) | (10.944) |
| (Plăți aferente leasing)/ achiziții leasing | (96.321) | (11.355) |
| Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare | (5.142.812) | (5.766.512) |
| (Descreștere) / Creștere netă a numerarului și a echivalentelor de numerar | 17.338.562 | 84.576.456 |
| Numerar și echivalente de numerar la începutul anului | 193.715.040 | 146.032.810 |
| Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei | 211.053.602 | 230.609.266 |

Ștefănuț Petru
Director General

Florescu Nicoleta
Director Financiar

TTS (TRANSPORT TRADE SERVICES) S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE SIMPLIFICATE CONSOLIDATE INTERIMARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

1. INFORMAȚII GENERALE

TTS (Transport Trade Services) S.A. (denumită în continuare „Societatea”) este o societate înființată în România, în anul 1997, cu sediul social în str. Vaselor nr. 27, București.

Obiectul de activitate al Societății și al entităților din grup cuprinde expediția internațională de marfă, transportul, în principal transportul pe ape navigabile interioare și operarea portuară. Societatea oferă servicii integrate, de la preluarea mărfii într-un port fluvial sau maritim, până la punctul de destinație.

Situațiile financiare simplificate ale Societății la și pentru perioada încheiată la 31 martie 2024 cuprind Societatea și filialele sale (denumite împreună „Grupul” și individual „entitățile Grupului”).

La 31 martie 2024, Societatea deținea direct sau prin alte filiale investiții în următoarele entități:

CNFR NAVROM S.A. este o societate pe acțiuni înființată în 1991, în care TTS (Transport Trade Services) S.A. deține 92,1864% (2023: 92,1839%) din capitalul social, restul fiind deținut de diverse persoane fizice. Sediul societății este situat pe str. Portului nr. 34. jud. Galați. Principalul obiect de activitate al entității îl constituie transporturile de marfă pe căi navigabile interioare (cod CAEN 5040).

CANOPUS STAR S.R.L. este o societate cu răspundere limitată înființată în 2001, în care TTS (Transport Trade Services) S.A. deține 51% din capitalul social. Sediul societății este situat în Incinta Port Digul de Nord Km1+ 100, Clădirea Administrativă et.1, jud. Constanța. Principalul obiect de activitate îl constituie manipularea cerealelor în terminalul de 110 mii tone capacitate situat în Portul Constanța (cod CAEN 5224).

TTS PORTURI FLUVIALE S.R.L. (fosta TRANS EUROPA PORT S.A. care în anul 2014 a preluat prin fuziune și filiala Europort Logistics) este o societate pe acțiuni înființată în 1996, în care TTS (Transport Trade Services) S.A. deține 100% din capitalul social total. Sediul societății este situat pe str. Regiment 11 Siret, jud. Galați. Principalul obiect de activitate îl constituie manipularea mărfurilor în porturile situate la Dunăre (cod CAEN 5224).

TTS OPERATOR S.R.L. este o societate cu răspundere limitată înființată în 1994 în care TTS (Transport Trade Services) S.A. deține 90% din capitalul social total. Sediul societății este situat în Incinta Port, str. Digul de Nord Km1+ 100, Clădirea Administrativă et.1, jud. Constanța. Principalul obiect de activitate îl constituie operațiunile de încărcare și descărcare a navelor fluviale și maritime în Portul Constanța (cod CAEN 5224).

DECIROM S.A. este o societate pe acțiuni înființată în 1991, în care TTS (Transport Trade Services) S.A. a achiziționat la 13 iulie 2023 99,9% din capitalul social. Ulterior achiziției, ca urmare a majorării capitalului social, procentul de deținere a devenit 99,9393%. Sediul societății este situat în Incinta Port, Poarta 3, 900900, jud. Constanța. Principalul obiect de activitate îl constituie operațiunile de încărcare și descărcare a navelor fluviale și maritime în Portul Constanța (cod CAEN 5224).

AGRIMOL TRADE S.R.L. este o societate cu răspundere limitată înființată în 2010, în care TTS (Transport Trade Services) S.A. deține 99,9772% (2023: 99,9772%). Sediul societății este situat în str. Vaselor nr. 34. București. Principalul obiect de activitate îl constituie intermedierea în vânzarea de produse diverse, societatea fiind specializată în prezent pe exportul de produse din lemn (cod CAEN 4619).

Bunker Trade Logistic S.R.L. este o societate cu răspundere limitată înființată în 2013, în care TTS (Transport Trade Services) S.A. deține indirect 92,1864% prin CNFR Navrom S.A. Sediul societății este situat în Constanța, incinta Port. Principalul obiect de activitate îl constituie activități auxiliare transportului pe apă (cod CAEN 5222).

TTS (Transport Trade Services) GMBH este o entitate cu răspundere limitată înființată în 2014, în care TTS (Transport Trade Services) S.A. deține 75% din capitalul social. Sediul societății este situat în 15b Lerchengasse, Langerzersdorf Austria. Principalul obiect de activitate îl constituie activități de intermediere pentru transport.

NAVROM BAC S.R.L. este o societate cu răspundere limitată înființată în 1999, în care TTS (Transport Trade Services) S.A. deține 92,1864% din capitalul social indirect, prin CNFR Navrom S.A. Sediul societății este situat în str. Faleza Dunării, nr. 1, jud. Galați. Principalul obiect de activitate îl constituie transporturi de călători pe căi navigabile interioare (cod CAEN 5030)

NAVROM SHIPYARD S.R.L. este o societate cu răspundere limitată înființată în 1999, în care TTS (Transport Trade Services) S.A. deține indirect, prin CNFR Navrom S.A. 92,1854% din capitalul social. Principalul obiect de activitate îl constituie repararea și întreținerea navelor și ambarcațiunilor (cod CAEN 3315).

TTS (TRANSPORT TRADE SERVICES) S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE SIMPLIFICATE CONSOLIDATE INTERIMARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

1. INFORMAȚII GENERALE (continuare)

SUPERQUATRO Grup S.R.L. este o societate cu răspundere limitată cu sediul în Galați, str. Portului nr. 20. TTS (Transport Trade Services) S.A. deține 92.1864% din Superquatro Grup S.R.L., indirect prin CNFR Navrom SA. Obiectul principal de activitate îl constituie efectuarea de lucrări hidrotehnice (cod CAEN 4291).

TRANSTERMINAL-S S.R.L. este o societate cu răspundere limitată înființată în 2006, în care TTS (Transport Trade Services) S.A. deține 20%. Sediul societății este situat pe str. Grădina Botanică, nr. 14/3, Chișinău. Principalul obiect de activitate îl constituie transportul feroviar de marfă.

NAVROM PORT SERVICE S.A. este o societate pe acțiuni înființată în 1999, în care TTS (Transport Trade Services) S.A. deține 46.0722% prin CNFR Navrom S.A. Sediul societății este situat în str. Portului, nr. 39, jud. Galați. Principalul obiect de activitate îl constituie transporturi de marfă pe căi navigabile interioare (cod CAEN 5040).

PLIMSOLL Zrt este o societate pe acțiuni înființată în aprilie 1992, în care TTS (Transport Trade Services) S.A. are o deținere directă de 51%. TTS (Transport Trade Services) S.A. a achiziționat la 20 iunie 2016 51% din acțiuni. Sediul societății este situat în str. Frangepan, nr. 1139, Budapesta, Ungaria. Principalul obiect de activitate îl constituie transportul feroviar și fluvial, activități de intermediere pentru transport.

FLUVIUS KFT este o societate cu răspundere limitată în care TTS (Transport Trade Services) S.A. deține indirect 51%, prin PLIMSOLL KFT. Sediul societății este situat în str. Frangepan, nr. 1139, Budapesta, Ungaria. Principalul obiect de activitate îl constituie transportul fluvial.

PORT OF FAJSZ kft este o societate cu răspundere limitată înființată în anul 2004, în care Societatea are o deținere directă de 100%. TTS (Transport Trade Services) S.A. a achiziționat la 27 iunie 2019 un pachet 100% din titluri. Sediul societății este situat în Fajszt, lot nr 076/2, Ungaria. Principalul obiect de activitate îl constituie serviciile auxiliare transportului pe apă. La data achiziției societatea avea denumirea de EZUSTBARKA kft, schimbarea denumirii în PORT OF FAJSZ kft s-a produs la data de 30.08.2019.

MANAGEMENT NFR S.A. este o societate pe acțiuni înființată în 2003, în care TTS (Transport Trade Services) S.A. deține 20%. Sediul social al societății este situat în str. Vaselor, nr. 34, București. Principalul obiect de activitate îl constituie activități de consultanță în afaceri și management (cod CAEN 7022). În prezent această societate se află în proceduri avansate de lichidare.

GIF LEASING IFN este o societate cu răspundere limitată înființată în 2004, în care TTS (Transport Trade Services) S.A. deține 7,7014% din capitalul social. Sediul societății este situat în str. Negustori, nr. 24, București. Principalul obiect de activitate constă în operațiuni de leasing financiar (cod CAEN 6491). În prezent această societate se află în proceduri avansate de lichidare

TTS (TRANSPORT TRADE SERVICES) S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE SIMPLIFICATE CONSOLIDATE INTERIMARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

1. INFORMAȚII GENERALE (continuare)

| Denumirea investiției | Principalul obiect de activitate | Sediul și locul operațiunilor | Tip | 31 martie 2024 | 31 decembrie 2023 |
|-------------------------------------|--|--------------------------------------|-------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | | | % | % |
| CNFR Navrom S.A. | Transport fluvial de marfă | Galați, România | Filială | 92,1864 | 92,1839 |
| Canopus Star S.R.L. | Operare portuară | Constanța, România | Filială | 51 | 51 |
| TTS Porturi Fluviale S.R.L. | Operare portuară | Galați, România | Filială | 100 | 100 |
| TTS Operator S.R.L. | Operare portuară | Constanța, România | Filială | 90 | 90 |
| Decirom SA | Operare portuară | Constanța, România | Filială | 99,9393 | 99,9393 |
| Navrom Bac S.R.L. | Transport fluvial de persoane și bunuri | Galați, România | Filială | 92,1864 | 92,1839 |
| Navrom Shipyard S.R.L. | Repararea și întreținerea navelor și ambarcațiunilor | Galați, România | Filială | 92,1854 | 92,1830 |
| Superquatro Group S.R.L. | Lucrări hidrotehnice | Galați, România | Filială | 92,1864 | 92,1839 |
| TTS (Transport Trade Services) GmbH | Servicii complementare de transport | Austria | Filială | 75 | 75 |
| Plimsoll Zrt | Servicii complementare de transport | Budapesta, Ungaria | Filială | 51 | 51 |
| Fluvius Kft | Transport fluvial de marfă | Budapesta, Ungaria | Filială | 51 | 51 |
| Port of Fajsz Kft | Operare portuară | Fajsz, Ungaria | Filială | 100 | 100 |
| Agrimol Trade S.R.L. | Comercializarea de diverse produse | București, România | Filială | 99,9772 | 99,9772 |
| Bunker Trade Logistic S.R.L. | Servicii complementare de transport | Constanța, România | Filială | 92,1864 | 92,1839 |
| Transterminal-S S.R.L. | Transport feroviar de marfă | Chișinău, Rep. Moldova | Entitate asociată | 20 | 20 |
| Navrom Port Service S.A. | Transport fluvial de marfă | Galați, România | Entitate asociată | 49,98 | 49,98 |
| Management NFR S.A. | Activități de consultanță în afaceri și management | București, România | Investiție | 20 | 20 |
| GIF Leasing IFN | Leasing financiar | București, România | Investiție | 7,7014 | 7,7014 |

PERIMETRUL DE CONSOLIDARE

TTS (Transport Trade Services) S.A. întocmește situații financiare simplificate pentru perioada încheiată la 31 martie 2024. Situațiile financiare simplificate includ situațiile financiare ale societăților TTS (Transport Trade Services) S.A. („Societatea”) și ale filialelor CNFR Navrom S.A., Canopus Star S.R.L., TTS Porturi Fluviale S.R.L., TTS Operator S.R.L., Decirom SA, Navrom Bac S.R.L., Navrom Shipyard S.R.L., Agrimol Trade S.R.L., Bunker Trade Logistic S.R.L., TTS (Transport Trade Services) GMBH, Superquatro Group S.R.L., Plimsoll Kft, Fluvius Kft și Port of Fajsz Kft denumite „Grupul”.

Filialele sunt consolidate de la data la care Societatea întocmește pentru prima dată bilanțul consolidat inițial – 1 ianuarie 2011 în conformitate cu cerințele standardelor internaționale de raportare financiară adoptate de UE

TTS (TRANSPORT TRADE SERVICES) S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE SIMPLIFICATE CONSOLIDATE INTERIMARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

2.1 Declarație de conformitate

Situațiile financiare consolidate simplificate pentru perioada încheiată la 31 martie 2024 au fost elaborate în conformitate cu principiile de recunoaștere și evaluare ale Standardelor Internaționale de Raportare Financiară ("IFRS") adoptate de UE și în conformitate cu IAS 34 "Raportarea financiară Interimară".

Situațiile financiare interimare consolidate simplificate nu cuprind toate informațiile și elementele prezentate în situațiile financiare anuale și trebuie să fie citite în coroborare cu situațiile financiare anuale consolidate ale TTS (Transport Trade Services) S.A. întocmite la 31 decembrie 2023. Situațiile financiare interimare consolidate simplificate pentru 01.01-31.03.2024 nu sunt auditate și nu au fost revizuite de către un auditor extern.

Metodele și politicile contabile aplicate de către Societate și entitățile din Grup în aceste situații financiare consolidate interimare simplificate sunt aceleași cu cele aplicate în Situațiile financiare individuale și consolidate la data și pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023.

2.2 Bazele întocmirii

Situațiile financiare simplificate au fost pregătite pe baza costului istoric, cu excepția anumitor instrumente financiare care sunt evaluate la valoare reevaluată sau valoare justă așa cum este explicat în politicile contabile. Costul istoric este în general bazat pe valoarea justă a contraprestației efectuate în schimbul activelor.

Situațiile financiare simplificate au fost întocmite pe baza principiului continuității activității, conform convenției costului istoric ajustat la efectele hiperinflației până la 31 decembrie 2003 pentru capitalul social, rezerve și investiții. Aceste situații financiare au fost întocmite pe baza evidențelor contabile statutare în conformitate cu principiile contabile din România, care au fost ajustate pentru a se conforma cu IFRS adoptate de UE.

Principiul continuității activității. Societatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

2.3 Estimări contabile

Entitatea face anumite estimări și ipoteze cu privire la viitor. Estimările și judecățile sunt evaluate continuu pe baza experienței istorice și a altor factori, incluzând așteptări cu privire la evenimentele viitoare considerate a fi rezonabile în circumstanțele date. În viitor, experiența reală poate diferi de aceste estimări și ipoteze.

3. VENITURI DIN CONTRACTELE CU CLIENTII

Prezentăm în continuare o analiză a veniturilor Grupului aferente perioadei, provenite din operațiuni continue:

| | Perioada încheiată la 31 martie 2024 <i>(neauditat)</i> | Perioada încheiată la 31 martie 2023 <i>(neauditat)</i> |
|---|--|--|
| Venituri din vânzarea de marfă | 8.507.933 | 10.459.274 |
| Alte venituri din exploatare | 4.624.801 | 2.583.845 |
| Venituri din vânzarea de produse finite | 787 | 17.567 |
| Venituri din prestarea de servicii | 228.393.691 | 294.125.797 |
| Venituri din alte activități | 2.478.030 | 1.856.880 |
| Total | 244.005.242 | 309.043.363 |
| Venituri din contractele cu clienții | 244.005.242 | 309.043.363 |
| Venituri pe segmente (nota 5) | 239.380.441 | 306.459.518 |
| Alte venituri de exploatare (nota 5) | 4.624.801 | 2.583.845 |
| Total venituri | 244.005.242 | 309.043.363 |

TTS (TRANSPORT TRADE SERVICES) S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE SIMPLIFICATE CONSOLIDATE INTERIMARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

Pentru mai multe detalii, consultați și nota 5 Venituri pe segmente. Alte venituri din exploatare se referă la considerații variabile din contractele cu clienții, în principal penalități.

Clasificarea veniturilor din vânzarea de servicii în 2024 în funcție de momentul recunoașterii veniturilor.

| | Perioada încheiată la 31 martie 2024 <i>(neauditat)</i> | Perioada încheiată la 31 martie 2023 <i>(neauditat)</i> |
|--|--|--|
| Venituri recunoscute în timp | 231.416.886 | 295.512.160 |
| Venituri recunoscute la un moment dat (vânzare de mărfuri, produse finite, venituri din construcții) | 12.588.356 | 13.531.203 |
| Total | 244.005.242 | 309.043.363 |

4. ALTE CHELTUIELI

| | Perioada încheiată la 31 martie 2024 <i>(neauditat)</i> | Perioada încheiată la 31 martie 2023 <i>(neauditat)</i> |
|---|--|--|
| Cheltuieli cu energia electrică | 2.676.309 | 2.291.296 |
| Cheltuieli cu reparațiile | 4.680.400 | 2.947.475 |
| Cheltuieli cu chirile | 1.866.278 | 1.267.637 |
| Cheltuieli cu primele de asigurare | 1.808.674 | 1.616.090 |
| Cheltuieli cu studiile și cercetarea | 138.445 | 79.389 |
| Cheltuieli de transport | 855.059 | 448.173 |
| Cheltuieli cu taxe și comisioane | 133.421 | 397.678 |
| Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate | 385.293 | 261.702 |
| Cheltuieli de deplasare | 148.940 | 156.113 |
| Cheltuieli cu taxele poștale și telecomunicații | 291.400 | 274.780 |
| Cheltuieli cu taxele și impozitele | 1.126.712 | 679.548 |
| Total | 14.110.933 | 10.419.881 |

5. INFORMAȚII PRIVIND SEGMENTAREA

Principalul obiect de activitate al Grupului este transportul de marfă pe Dunăre și alte servicii complementare aferente transportului de marfă, precum manipularea mărfii, încărcarea și descărcarea, depozitarea.

Informațiile raportate principalului factor de decizie în materie de operațiuni pentru alocarea resurselor și evaluarea performanței segmentelor au în vedere tipul de activități – expediție-forwarding, transportul fluvial, servicii de exploatare și alte servicii (reparații ale flotei de transport, distribuția de diverse bunuri - cherestea, combustibil, lubrifianți, lucrări hidrotehnice, servicii de bunkeraj).

TTS (TRANSPORT TRADE SERVICES) S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE SIMPLIFICATE CONSOLIDATE INTERIMARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

5. INFORMAȚII PRIVIND SEGMENTAREA (continuare)

Venituri și rezultate pe segmente

Prezentăm în continuare analiza veniturilor și rezultatelor Grupului din operațiuni continue pe segmente raportabile:

| Perioada încheiată la 31 martie 2024 (neauditat) | Total | Expediție | Fluviu | Operare portuară | Alte | Intersegment |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|-------------------|----------------------|
| Venituri | 239.380.441 | 194.313.621 | 118.676.649 | 43.827.362 | 14.599.695 | (132.036.886) |
| Alte venituri din exploatare | 4.624.801 | 4.341.552 | 3.916.145 | 10.173 | 81.031 | (3.724.100) |
| Costul bunurilor vândute | (7.038.787) | - | (22.854) | - | (7.015.934) | - |
| Cheltuieli cu consumabilele | (26.666.391) | (73.094) | (22.461.594) | (3.697.850) | (433.853) | - |
| Amortizare și deprecieri | (25.771.586) | (984.629) | (15.632.321) | (8.466.034) | (688.602) | - |
| Ambalaje consumate | (1.628) | - | (837) | (791) | - | - |
| Cheltuieli cu subcontractorii | (76.233.949) | (157.573.199) | (30.810.649) | (11.700.332) | (1.124.303) | 124.974.534 |
| Cheltuieli cu remunerațiile personalului | (57.937.928) | (3.665.677) | (35.074.060) | (14.343.153) | (4.855.038) | - |
| Cheltuieli cu electricitatea | (2.676.309) | (119.626) | (749.868) | (1.337.832) | (481.280) | 12.298 |
| Cheltuieli cu reparațiile | (4.680.399) | (836.993) | (6.404.230) | (1.326.130) | (432.624) | 4.319.578 |
| Alte cheltuieli administrative | (6.754.223) | (1.023.959) | (2.723.192) | (4.002.926) | (1.720.922) | 2.716.776 |
| Alte câștiguri | 4.149.025 | 960.185 | 413.498 | 598.806 | 2.198.048 | (21.512) |
| Alte pierderi | (1.868.127) | (4.047.357) | (802.072) | (534.519) | (208.278) | 3.724.100 |
| Total rezultat de exploatare | 38.524.940 | 31.290.824 | 8.324.615 | (973.226) | (82.060) | (35.213) |
| Rezultat din investiții financiare | (538.851) | | | | | |
| Venituri financiare | 1.265.693 | | | | | |
| Cheltuieli financiare | (1.474.320) | | | | | |
| Profitul aferent | 37.777.463 | | | | | |
| Cheltuiala cu impozitul pe profit | (5.645.337) | | | | | |
| Profitul/(pierdere) perioadei atribubil | 32.132.126 | | | | | |

TTS (TRANSPORT TRADE SERVICES) S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE SIMPLIFICATE CONSOLIDATE INTERIMARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

5. INFORMAȚII PRIVIND SEGMENTAREA (continuare)

Venituri și rezultate pe segmente (continuare)

Perioada încheiată la 31 martie 2023
(neauditat)

| | Total | Expediție | Fluviu | Operare portuară | Alte | Intersegment |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|-------------------|----------------------|
| Venituri | 306.459.518 | 266.208.265 | 158.521.184 | 25.989.917 | 15.066.533 | (159.326.381) |
| Alte venituri din exploatare | 2.583.845 | 2.630.072 | 1.611.383 | - | - | (1.657.610) |
| Costul bunurilor vândute | (8.583.015) | - | (11.646) | - | (8.571.369) | - |
| Cheltuieli cu consumabilele | (31.208.554) | (59.880) | (26.458.700) | (3.204.083) | (1.563.730) | 77.839 |
| Amortizare și deprecieri | (21.030.872) | (452.099) | (16.269.322) | (3.725.886) | (583.565) | - |
| Ambalaje consumate | (2.793) | - | (1.140) | (1.653) | - | - |
| Cheltuieli cu subcontractorii | (96.395.401) | (213.936.346) | (30.511.073) | (4.536.612) | (2.579.905) | 155.168.535 |
| Cheltuieli cu remunerațiile personalului | (40.229.913) | (3.844.939) | (25.625.854) | (7.589.192) | (3.169.928) | - |
| Cheltuieli cu electricitatea | (2.291.295) | (112.613) | (373.832) | (1.162.350) | (657.278) | 14.778 |
| Cheltuieli cu reparațiile | (2.947.475) | (286.770) | (3.971.777) | (841.858) | (78.761) | 2.231.691 |
| Alte cheltuieli administrative | (5.181.111) | (985.874) | (2.632.585) | (2.385.559) | (610.489) | 1.433.396 |
| Alte câștiguri | 7.229.380 | 250.910 | 3.831.920 | 267.191 | 2.884.367 | (5.008) |
| Alte pierderi | (4.398.974) | (3.084.161) | (3.001.187) | (167.358) | (188.747) | 2.042.479 |
| Total rezultat de exploatare | 104.003.340 | 46.326.565 | 55.107.371 | 2.642.557 | (52.872) | (20.281) |
| Venit din investiții financiare | 942.646 | | | | | |
| Venituri financiare | 1.034.668 | | | | | |
| Cheltuieli financiare | (866.985) | | | | | |
| Profitul aferent perioadei | 105.113.669 | | | | | |
| Cheltuiala cu impozitul pe profit | (16.048.079) | | | | | |
| Profitul/(pierderea) perioadei atribuibil | 89.065.590 | | | | | |

TTS (TRANSPORT TRADE SERVICES) S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE SIMPLIFICATE CONSOLIDATE INTERIMARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

5. INFORMAȚII PRIVIND SEGMENTAREA (continuare)

Prezentăm în continuare analiza veniturilor și rezultatelor Grupului din operațiuni continue pe segmente raportabile:

Politicele contabile aferente segmentelor raportabile sunt aceleași ca politicile contabile ale Grupului.

| Perioada încheiată la 31 martie 2024 (neauditat) | TOTAL | Expediție | Transport fluvial | Operare portuara | Altele | Intersegment |
|---|--------------------|--------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------|----------------------|
| Total | 239,380,441 | 194,313,621 | 118,676,649 | 43,827,362 | 14,599,695 | (132,036,886) |
| Produse agricole | 92,545,729 | 85,876,953 | 48,793,899 | 25,192,157 | - | (67,317,280) |
| Produse chimice | 26,034,239 | 18,224,055 | 9,882,111 | 12,154,192 | - | (14,226,119) |
| Minerale | 85,798,339 | 75,317,627 | 47,566,933 | 5,340,325 | - | (42,426,545) |
| Alte produse | 7,223,821 | - | 7,223,821 | - | - | - |
| Alte servicii | 27,778,313 | 14,894,986 | 5,209,886 | 1,140,688 | 14,599,695 | (8,066,942) |
| | | | | | | |
| Perioada încheiată la 31 martie 2023 (neauditat) | TOTAL | Expediție | Transport fluvial | Operare portuara | Altele | Intersegment |
| Total | 306.459.518 | 266.208.265 | 158.521.184 | 25.989.917 | 15.066.533 | (159.326.381) |
| Produse agricole | 124.989.890 | 119.346.501 | 83.870.314 | 18.637.056 | - | (96.863.981) |
| Produse chimice | 14.419.342 | 12.291.375 | 7.692.006 | 4.255.079 | - | (9.819.118) |
| Minerale | 107.935.910 | 101.203.735 | 52.377.853 | 1.817.886 | - | (47.463.564) |
| Alte produse | 9.365.578 | - | 9.365.578 | - | - | - |
| Alte servicii | 49.748.798 | 33.366.654 | 5.215.433 | 1.279.896 | 15.066.533 | (5.179.718) |

Alte servicii pentru segmentul Altele includ, în principal, venituri din comerț, venituri ale șantierelor navale, lucrări hidrotehnice, servicii de bunkeraj.

TTS (TRANSPORT TRADE SERVICES) S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE SIMPLIFICATE CONSOLIDATE INTERIMARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

5. INFORMAȚII PRIVIND SEGMENTAREA (continuare)

Active și datorii pe segmente

| Active pe segmente | 31 martie 2024 | 31 decembrie 2023 |
|----------------------------------|---------------------------|------------------------------|
| Expediție | 255.375.605 | 252.197.313 |
| Transport fluvial | 643.248.909 | 637.251.405 |
| Operare portuară | 399.742.498 | 384.954.534 |
| Altele | 60.396.213 | 55.841.676 |
| Total active pe segmente | 1.358.763.225 | 1.330.244.928 |
| Active deținute pentru vânzare | - | - |
| Active nealocate | | |
| Investiții în asociați | 8.613.293 | 9.157.058 |
| Total active | 1.367.376.518 | 1.339.401.987 |
| | 31 martie 2024 | 31 decembrie 2023 |
| Datorii pe segmente | | |
| Expediție | 34.127.799 | 33.360.999 |
| Transport fluvial | 42.630.415 | 41.477.072 |
| Operare portuară | 37.702.258 | 39.474.084 |
| Altele | 12.075.096 | 9.664.686 |
| Total datorii pe segmente | 126.535.568 | 123.976.841 |
| | 31 martie 2024 | 31 decembrie 2023 |
| Datorii nealocate | | |
| Împrumuturi pe termen lung | 69.466.551 | 74.699.781 |
| Datorii cu impozitul amânat | 14.857.014 | 16.218.793 |
| Datorii cu leasingul | 1.393.646 | 1.492.674 |
| Împrumuturi pe termen scurt | 38.135.490 | 36.056.374 |
| Alte datorii pe termen lung | - | - |
| Alte datorii pe termen scurt | - | - |
| Total datorii | 250.388.269 | 252.444.464 |

TTS (TRANSPORT TRADE SERVICES) S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE SIMPLIFICATE CONSOLIDATE INTERIMARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

5. INFORMAȚII PRIVIND SEGMENTAREA (continuare)

Pentru monitorizarea performanței segmentelor și alocarea resurselor pe segmente:

- toate activele sunt alocate altor segmente raportabile decât participațiile în entitățile asociate, activele clasificate ca deținute în vederea vânzării și activele cu impozitul amânat;
- toate datoriile sunt alocate altor segmente raportabile decât împrumuturile, alte datorii financiare, datorii cu leasing-urile și impozitele amânate.

| Amortizare | Perioada încheiată la 31 martie 2024 | Perioada încheiată la 31 martie 2023 |
|---|---|---|
| Expediție | 984.629 | 452.099 |
| Transport fluvial | 15.632.321 | 16.269.322 |
| Operare portuară | 8.466.034 | 3.725.886 |
| Altele | 688.602 | 583.565 |
| | 25.771.586 | 21.030.872 |
| | Perioada încheiată la 31 martie 2024 | Anul încheiat la 31 decembrie 2023 |
| Intrări de active imobilizate nete de puneri în funcțiune din investiții în curs | | |
| Expediție | 456.323 | 57.545.284 |
| Transport fluvial | 27.554.187 | 134.511.706 |
| Operațiuni portuară | 8.346.014 | 147.074.154 |
| Altele | 1.844.668 | 8.149.981 |
| | 38.201.192 | 347.281.125 |

TTS (TRANSPORT TRADE SERVICES) S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE SIMPLIFICATE CONSOLIDATE INTERIMARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

6. IMOBILIZĂRI CORPORALE

| | Terenuri | Construcții | Instalații și echipamente | Nave | Instalații și mobilier | Imobilizări corporale în curs de execuție și avansuri pentru mijloace fixe | Drept de utilizare (ROU) | Total |
|---|-------------------|--------------------|------------------------------|--------------------|---------------------------|--|-----------------------------|----------------------|
| | <i>lei</i> | <i>lei</i> | <i>lei</i> | <i>lei</i> | <i>lei</i> | <i>lei</i> | <i>lei</i> | |
| COST | | | | | | | | |
| Sold la 1 ianuarie 2024 (auditat) | 13.782.025 | 288.809.811 | 279.908.529 | 571.662.065 | 5.137.233 | 76.679.145 | 904.584 | 1.236.883.392 |
| Creșteri | - | 17.264.615 | 9.179.621 | 26.139.011 | 89.798 | 36.396.480 | - | 89.069.525 |
| Cedări | - | 43.913 | 71.867 | 105.500 | 6.302 | 50.918.312 | - | 51.145.894 |
| Sold la 31 martie 2024 (neauditat) | 13.782.025 | 306.030.512 | 289.016.284 | 597.695.575 | 5.220.730 | 62.157.313 | 904.584 | 1.274.807.024 |
| AMORTIZĂRI ACUMULATE | | | | | | | | |
| Sold la 1 ianuarie 2024 (auditat) | 199.643 | 62.126.541 | 142.765.471 | 105.297.211 | 3.237.260 | - | 105.940 | 313.732.068 |
| Cheltuieli cu amortizările și deprecierea | 2.826 | 3.262.583 | 7.570.341 | 14.674.180 | 128.295 | - | 47.610 | 25.685.835 |
| Cedări | - | 25.933 | 127.821 | - | 3.676 | - | - | 157.430 |
| (Reversare)/ constituire ajustări de valoare | - | - | 180.332 | - | (2.888) | - | - | 177.444 |
| Sold la 31 martie 2024 (neauditat) | 202.468 | 65.363.190 | 150.388.324 | 119.971.391 | 3.358.991 | - | 153.549 | 339.437.916 |
| VALOARE CONTABILĂ NETĂ | | | | | | | | |
| La 31 decembrie 2023 (auditat) | 13.582.382 | 226.683.270 | 137.143.058 | 466.364.854 | 1.899.973 | 76.679.144 | 798.644 | 923.151.327 |
| La 31 martie 2024 (neauditat) | 13.579.557 | 240.667.322 | 138.627.960 | 477.724.184 | 1.861.739 | 62.157.313 | 751.035 | 935.369.109 |

TTS (TRANSPORT TRADE SERVICES) S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE SIMPLIFICATE CONSOLIDATE INTERIMARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

6. IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)

| | Terenuri | Construcții | Instalații și echipamente | Nave | Instalații și mobilier | Imobilizări corporale în curs de execuție și avansuri | Drept de utilizare (ROU) | Total |
|--|-------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|------------------------|---|--------------------------|----------------------|
| COST | | | | | | | | |
| Sold la 1 ianuarie 2023 (auditat) | 13.775.004 | 187.753.789 | 178.225.834 | 461.794.156 | 4.276.726 | 54.670.316 | 233.029 | 900.728.856 |
| Creșteri | 7.021 | 41.851.449 | 15.882.330 | - | 852.854 | 190.538.806 | 671.555 | 249.804.015 |
| Transferuri | - | - | 62.865.832 | 111.245.959 | - | (174.111.791) | - | - |
| Achiziție Decrom | - | 59.322.074 | 32.645.756 | - | 173.208 | 5.581.815 | - | 97.722.853 |
| Cedări | - | 117.502 | 9.711.223 | 1.378.051 | 165.556 | - | - | 11.372.332 |
| Sold la 31 decembrie 2023 (auditat) | 13.782.025 | 288.809.811 | 279.908.529 | 571.662.065 | 5.137.233 | 76.679.145 | 904.584 | 1.236.883.392 |
| AMORTIZĂRI ACUMULATE | | | | | | | | |
| Sold la 1 ianuarie 2023 (auditat) | 185.263 | 60.066.122 | 121.966.476 | 49.283.518 | 2.995.648 | - | 4.088 | 234.501.117 |
| Cheltuieli cu amortizările | 14.380 | 8.447.674 | 20.512.824 | 56.218.994 | 345.669 | - | 101.852 | 85.641.393 |
| Cedări | - | 37.006 | 3.703.043 | 205.301 | 106.945 | - | - | 4.052.295 |
| (Reversare)/ constituire ajustări de valoare | - | (6.350.249) | 3.989.214 | - | 2.888 | - | - | (2.358.147) |
| Sold la 31 decembrie 2023 (auditat) | 199.643 | 62.126.541 | 142.765.471 | 105.297.211 | 3.237.260 | - | 105.940 | 313.732.068 |
| VALOARE CONTABILĂ NETĂ | | | | | | | | |
| La 31 decembrie 2022 (auditat) | 13.589.741 | 127.687.667 | 56.259.358 | 412.510.638 | 1.281.078 | 54.670.316 | 228.941 | 666.227.739 |
| La 31 decembrie 2023 (auditat) | 13.582.382 | 226.683.270 | 137.143.058 | 466.364.854 | 1.899.973 | 76.679.144 | 798.644 | 923.151.327 |

TTS (TRANSPORT TRADE SERVICES) S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE SIMPLIFICATE CONSOLIDATE INTERIMARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

7. INVESTIȚII ÎN ENTITĂȚI ASOCIATE

| Denumirea investiției | Principalul obiect de activitate | Procent deținut la | Costul investiției la | Schimbări post-achiziție în cota de active nete a investitorului în entitatea în care se investește | Valoarea contabilă a investiției | Costul investiției la | Schimbări post-achiziție în cota de active nete a investitorului în entitatea în care se investește | Valoarea contabilă a investiției |
|--|----------------------------------|--------------------|-----------------------|---|----------------------------------|-----------------------|---|----------------------------------|
| | | 31/03/2024 | 31/03/2024 | lei | 31/03/2024 | 31/12/2023 | lei | 31/12/2023 |
| | | % | lei | lei | lei | lei | lei | lei |
| Transterminal-S S.R.L. | Transport feroviar de marfă | 20% | 147.339 | 5.454.076 | 5,601,415 | 147.339 | 5.854.238 | 6.001.577 |
| Navrom Port Service S.A. | Transport fluvial de marfă | 49.97% | 878.700 | 2.054.133 | 2,932,833 | 878.700 | 2.194.957 | 3.073.657 |
| Alte investiții | | | 79.045 | - | 79,045 | 81.824 | | 81.824 |
| VALOARE TOTALĂ A INVESTIȚIEI ÎN ENTITĂȚI ASOCIATE | | | | | 8,613,293 | | | 9.157.058 |

| | Perioada încheiată la | Anul încheiat la |
|--|-----------------------|------------------|
| | 31 martie | 31 decembrie |
| | 2024 | 2023 |
| Profit/(pierdere) din cotă parte deținere participație în entități asociate | (543.765) | 1.463.866 |
| Dividend primit | - | (794.152) |
| Alte mișcări | 2.779 | 3.999 |
| Total | (540.986) | 673.713 |

TTS (TRANSPORT TRADE SERVICES) S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE SIMPLIFICATE CONSOLIDATE INTERIMARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

8. CAPITAL EMIS

| | <u>Număr acțiuni</u> | <u>Capital emis</u> |
|---------------------------|----------------------|---------------------|
| Sold la 31 Decembrie 2022 | <u>60.000.000</u> | <u>61.739.602</u> |
| Sold la 31 Decembrie 2023 | <u>60.000.000</u> | <u>61.739.602</u> |
| Sold la 31 Martie 2024 | <u>60.000.000</u> | <u>61.739.602</u> |

La 31 Martie 2024, structura acționariatului Societății este următoarea:

| Structura acționariatului | <u>Nr. acțiuni</u> | <u>Cotă</u> |
|------------------------------------|--------------------|------------------|
| Mihăilescu Alexandru Mircea | 15.184.333 | 25,3072% |
| Alți acționari – persoane juridice | 26.097.656 | 43,4961% |
| Alți acționari – persoane fizice | <u>18.718.011</u> | <u>31,1967%</u> |
| Total | <u>60.000.000</u> | <u>100.0000%</u> |

La 31 decembrie 2023, structura acționariatului Societății este următoarea:

| Structura acționariatului | <u>Nr. acțiuni</u> | <u>Cotă</u> |
|------------------------------------|--------------------|------------------|
| Mihăilescu Alexandru Mircea | 15.184.333 | 25,3072% |
| Alți acționari – persoane juridice | 26.200.975 | 43,6683% |
| Alți acționari – persoane fizice | <u>18.614.692</u> | <u>31,0245%</u> |
| Total | <u>60.000.000</u> | <u>100.0000%</u> |

Valoarea IFRS inflata a capitalului social la 31 martie 2024 este de 61.739.602 lei (31 decembrie 2023: 61.739.602 lei).

TTS (TRANSPORT TRADE SERVICES) S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE SIMPLIFICATE CONSOLIDATE INTERIMARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

9. CREDITE PURTĂTOARE DE DOBÂNDĂ ȘI ÎMPRUMUTURI

| | 31 Martie 2024 | 31 Decembrie 2023 |
|---|---------------------------|------------------------------|
| | <i>(neauditat)</i> | <i>(auditat)</i> |
| Împrumuturi garantate | | |
| Împrumuturi pe termen scurt | 17.534.004 | 15.433.749 |
| Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung | 20.601.486 | 20.622.625 |
| Împrumuturi pe termen lung | | |
| Împrumuturi pe termen lung | <u>69.466.551</u> | <u>74.699.782</u> |
| Total împrumuturi pe termen scurt și lung | <u>107.602.041</u> | <u>110.756.156</u> |

| Filiala | Banca | Scop împrumut | Data împrumut | Moneda | Data scadenta | 31 Decembrie 2023 | 31 Martie 2024 | Termen scurt 31 martie 2024 | Termen lung 31 martie 2024 |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|------------------------------|---------------------------|--|---|
| TTS (Transport Trade Services) SA | Citibank Europe plc | Investiții | 07.07.2023 | EUR | 28.06.2030 | 53.121.622 | 51.026.115 | 8.164.178 | 42.861.937 |
| CNFR Navrom SA | Unicredit Bank S.A. | Investiții | 07.04.2021 | EUR | 07.04.2026 | 7.212.663 | 6.433.275 | 3.087.972 | 3.345.303 |
| CNFR Navrom SA | Citibank Europe plc | Investiții | 08.03.2022 | EUR | 25.02.2027 | 6.466.980 | 5.963.400 | 1.987.800 | 3.975.600 |
| CNFR Navrom SA | Citibank Europe plc | Investiții | 12.05.2022 | EUR | 10.05.2027 | 17.411.100 | 16.150.875 | 4.969.500 | 11.181.375 |
| CNFR Navrom SA | Citibank Europe plc | Operațional | 14.12.2017 | EUR | 31.01.2025 | 44 | 432 | 432 | 0 |
| TTS Porturi Fluviale SRL | Citibank Europe plc | Investiții | 14.12.2017 | EUR | 31.05.2026 | 3.646.791 | 3.278.747 | 1.457.220 | 1.821.527 |
| Agrimol Trade SRL | Citibank Europe plc | Operațional | 17.06.2016 | EUR | 16.06.2023 | 6.689.927 | 8.428.438 | 8.428.438 | 0 |
| Plimsoll zrt | Citibank Europe plc | Refinanțare | 25.04.2023 | EUR | 23.04.2030 | 6.502.356 | 6.701.333 | 677.668 | 6.023.665 |
| Plimsoll zrt | Citibank Europe plc | Capital de lucru | 21.04.2023 | EUR | 20.04.2026 | 960.897 | 514.291 | 257.147 | 257.144 |
| Navrom Shipyard SRL | Unicredit Bank S.A. | Operațional | 14.09.2009 | EUR | 31.01.2025 | 7.397.264 | 7.735.839 | 7.735.839 | 0 |
| Superquatro Grup SRL | Unicredit Bank S.A. | Capital de lucru | 02.09.2021 | LEI | 02.09.2024 | 1.346.512 | 1.369.296 | 1.369.296 | 0 |
| TOTAL | | | | | | <u>110.756.156</u> | <u>107.602.041</u> | <u>38.135.490</u> | <u>69.466.551</u> |

TTS (TRANSPORT TRADE SERVICES) S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE SIMPLIFICATE CONSOLIDATE INTERIMARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

10. EVENIMENTE ULTERIOARE

In cursul lunii aprilie 2024, au fost aprobate pentru distribuite dividende în valoare de 68.400.000 lei, respectiv 1,14 lei per acțiune.

Ștefănuț Petru
Director General

Florescu Nicoleta
Director Financiar