

TTS (TRANSPORT TRADE SERVICES) S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 31 MARTIE 2024**

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

CUPRINS:**PAGINA:**

SITUAȚIA INDIVIDUALĂ INTERIMARĂ A PROFITULUI SAU PIERDERII	1
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ INTERIMARĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	2 - 3
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ INTERIMARĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII	4 - 5
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ INTERIMARĂ A FLUXURILOR DE NUMERAR	6 - 7
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE INTERIMARE	8- 17

TTS (TRANSPORT TRADE SERVICES) S.A.
SITUAȚIA SIMPLIFICATĂ INDIVIDUALĂ INTERIMARĂ 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	178.304.210	240.778.760
Alte venituri din exploatare	3	4.352.370	2.630.072
Materii prime și materiale		(64.632)	(63.629)
Costul bunurilor vândute		-	-
Cheltuieli cu subcontractorii		(143.062.506)	(190.896.172)
Cheltuieli cu salariile		(2.959.410)	(2.952.821)
Cheltuieli administrative	4	(1.701.559)	(1.250.317)
Amortizare și deprecieri		(1.762.646)	(805.093)
Alte câștiguri		1.092.249	226.469
Alte pierderi		(4.032.286)	(3.107.363)
Total rezultat din exploatare		30.165.790	44.559.905
Venit din dividende		8.066.290	-
Deprecierea investițiilor în filiale și alte cheltuieli		-	-
Venit financiar		574.485	863.547
Cheltuială financiară		(702.912)	(44.098)
Profitul brut		38.103.653	45.379.354
Cheltuieli cu impozitul pe profit		(4.767.316)	(6.716.355)
Profit aferent perioadei atribuibil		33.336.337	38.662.999
Total rezultat global aferent anului, net		33.336.337	38.662.999
Nr de acțiuni		60.000.000	60.000.000
Rezultatul de bază și diluat net pe acțiune		0,56	0,64

Ștefănuț Petru
Director General

Florescu Nicoleta
Director Financiar

TTS (Transport Trade Services) S.A.
SITUAȚIA SIMPLIFICATĂ INDIVIDUALĂ INTERIMARĂ A POZIȚIEI FINANCIARE
LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

	Notă	Perioada încheiată la 31 martie 2024	Anul încheiat la 31 decembrie 2023
ACTIVE		<i>(neauditat)</i>	<i>(auditat)</i>
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	6	104.143.263	105.410.919
Imobilizări necorporale	5	44.773	39.753
Drept de utilizare active	6	751.035	798.645
Imobilizări financiare	7	260.541.222	260.533.158
Impozit amânat activ		22.066	18.080
Alte active imobilizate		170.106	170.106
Total active imobilizate		365.672.465	366.970.661
Active circulante			
Stocuri		516.411	538.196
Creanțe comerciale și alte creanțe		33.677.667	41.084.523
Creanțe aferente contractelor cu clienții		3.894.441	488.827
Creanțe de primit de la afiliați		9.456.343	1.395.705
Subvenții guvernamentale		3.814.190	3.814.190
Alte active circulante		19.635.036	24.793.037
Depozite bancare pe termen scurt		23.762.400	23.436.600
Numerar și echivalente de numerar		118.651.521	88.021.479
Total active circulante		213.408.009	183.572.557
Total active		579.080.474	550.543.218
CAPITALURI PROPRII ȘI PASIV			
Capital și rezerve			
Capital social	8	61.739.602	61.739.602
Acțiuni proprii		(1.200.602)	-
Rezerve		35.791.171	35.791.171
Rezultat reportat		304.883.366	271.547.029
Capitaluri proprii		401.213.537	369.077.802
Datorii pe termen lung			
Împrumuturi purtătoare de dobândă		42,861,937	44.949.064
Subvenții guvernamentale		13.166.943	13.303.585
Leasing pe termen lung		595.515	643.219
Alte datorii pe termen lung		261.776	261.857
Datorii privind impozitul amânat		-	-
Total datorii pe termen lung		56,886,171	59.157.725

Notele atașate sunt parte integrantă din aceste situații financiare simplificate.

TTS (Transport Trade Services) S.A.
SITUAȚIA SIMPLIFICATĂ INDIVIDUALĂ INTERIMARĂ A POZIȚIEI FINANCIARE
LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

<u>Notă</u>	<u>Perioada încheiată la 31 martie 2024</u>	<u>Anul încheiat la 31 decembrie 2023</u>
	<i>(neauditat)</i>	<i>(auditat)</i>
Datorii pe termen scurt		
Datorii comerciale și alte datorii	92.163.778	91.624.158
Datorii aferente contractelor cu clienții	3.654.374	6.955.975
Subvenții guvernamentale	1.082.682	1.082.682
Porțiunea curentă a leasing-urilor	181.330	178.423
Împrumuturi purtătoare de dobândă și datorii	8,164,179	8.172.557
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	1.090.116	1.090.116
Impozit pe profit datorat	13.396.409	11.697.411
Alte datorii pe termen scurt	1.247.898	1.506.369
Total datorii pe termen scurt	120,980,766	122.307.691
Total datorii	177.866.937	181.465.416
Total capitaluri proprii și datorii	579.080.474	550.543.218

Ștefanuț Petru
Director General

Florescu Nicoleta
Director Financiar

TTS (Transport Trade Services) S.A.
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ INTERIMARĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

Nota	Capital social	Acțiuni proprii	Rezervă pentru plăți bazate pe acțiuni	Prime de capital	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezerve din reevaluare	Rezultat reportat	Total
Sold la 1 ianuarie 2024 (auditat)	61.739.602	-	2.972.450	-	12.000.000	20.818.721	-	271.547.028	369.077.801
Profit pentru anul	-	-	-	-	-	-	-	33.336.337	33.336.337
Total rezultat global	-	-	-	-	-	-	-	33.336.337	33.336.337
Constituirea de rezerve legale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Constituire rezerva fiscală	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividende distribuite	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beneficii acordate angajaților sub forma instrumentelor de capitaluri proprii – Stock Option Plan	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Acțiuni proprii răscumpărate - SOP faza 1	-	(1.200.602)	-	-	-	-	-	-	(1.200.262)
Sold la 31 martie 2024 (neauditat)	61,739,602	(1,200,602)	2,972,450	-	12,000,000	20,818,721	-	304,883,365	401,213,537

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.

Valoarea inflată a capitalului social conform IAS 29 ca urmare a retratării situațiilor financiare potrivit OMFP 2844/2016 este în sumă de 61.739.602 lei.

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 INDIVIDUALĂ INTERIMARĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

<u>Nota</u>	<u>Capital social</u>	<u>Rezervă pentru plăți bazate pe acțiuni</u>	<u>Prime de capital</u>	<u>Rezerve legale</u>	<u>Alte rezerve</u>	<u>Rezerve din reevaluare</u>	<u>Rezultat reportat</u>	<u>Total</u>
Sold la 1 ianuarie 2023 <i>(auditat)</i>	61.739.602	-	-	10.620.132	20.046.515	-	155.344.268	247.750.517
Profit pentru anul	-	-	-	-	-	-	151.354.834	151.354.834
Total rezultat global	-	-	-	-	-	-	151.354.834	151.354.834
Constituirea de rezerve legale	-	-	-	1.379.868	-	-	(1.379.868)	-
Constituire rezerva fiscală	-	-	-	-	772.206	-	(772.206)	-
Dividende distribuite	-	-	-	-	-	-	(33.000.000)	(33.000.000)
Beneficii acordate angajaților sub forma instrumentelor de capitaluri proprii – Stock Option Plan	-	2.972.450	-	-	-	-	-	2.972.450
Sold la 31 decembrie 2023 <i>(auditat)</i>	61.739.602	2.972.450	-	12.000.000	20.818.721	-	271.547.028	369.077.801

La 31 decembrie 2023, capitalul social era de 60.000.000 RON divizat în 60.000.000 acțiuni cu o valoare nominală de 1 RON. 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 INDIVIDUALĂ 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 <i>(neauditat)</i>	Perioada încheiată la 31 martie 2023 <i>(neauditat)</i>
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Profit înaintea impozitării	38.103.653	45.379.352
Ajustări pentru elemente nemonetare:		
Amortizare aferentă imobilizărilor necorporale	14.898	8.922
Amortizare aferentă imobilizărilor corporale	1.747.748	796.173
Depreciere aferentă imobilizări corporale	-	-
Depreciere aferentă investițiilor în filiale	-	-
Pierderi de credit așteptate pentru clienți și conturi asimilate	(210.097)	(152.458)
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	-	-
Pierdere netă din ieșirea de imobilizări corporale	-	-
Venituri din subvenții pentru Investiții	(136.642)	-
Ajustări pentru pierderi/(câștig) din curs valutar	738.877	993.701
Beneficii acordate angajaților sub forma instrumentelor de capitaluri proprii – Stock Option Plan	-	-
Venituri din dividende	8.066.290	-
Cheltuieli cu dobânzile	670.811	-
Venituri din dobânzi	(574.485)	(863.547)
Profit din exploatare înaintea modificărilor în capitalul circulant	30.810.719	46.162.143
Modificări în activele și obligațiile din exploatare:		
Creșteri/(Descreșteri) de creanțe	9.804.985	(14.403.303)
Creșteri/(Descreșteri) de cheltuieli în avans	(20.900)	313.821
(Creșteri)/Descreșteri de stocuri	21.785	(279.343)
Creșteri/(Descreșteri) de datorii	(2.885.072)	12.953.983
Creșteri/(Descreșteri) de venituri în avans	(3.301.601)	1.277.836
Numerar din activitatea de exploatare	34.429.916	46.025.137
Dobânzi plătite	(670.811)	-
Dobânzi încasate	574.485	863.548
Impozit pe profit plătit	-	-
Numerar net din activități de exploatare	34.333.590	46.888.685
Activități de investiții:		
Achiziții de imobilizări corporale	(432.483)	(2.519.294)
Achiziții de imobilizări necorporale	(19.917)	-
Achiziții de cota participare în filiale	(8.064)	(10.944)
Subvenții guvernamentale încasate	-	-
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	-	-
Dividende încasate	-	-
Constituire de depozite bancare pe termen scurt	-	-
Fluxuri de trezorerie utilizate în activități de investiții	(460.464)	(2.530.238)

Notele atașate sunt parte integrantă din aceste situații financiare simplificate.

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

	<u>Nota</u>	Perioada încheiată la 31 martie 2024 <i>(neauditat)</i>	Perioada încheiată la 31 martie 2023 <i>(neauditat)</i>
Activități de finanțare:			
Împrumuturi încasate		-	-
Împrumuturi achitate		(2.042.482)	-
Dividende plătite		-	-
Acțiuni proprii răscumpărare		(1.200.602)	-
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare		(3.243.084)	-
Creștere netă a numerarului și a echivalentelor de numerar		30.630.042	44.358.447
Numerar și echivalente de numerar la începutul anului		88.021.479	77.857.225
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului		118.651.521	122.215.672

Ștefănuț Petru
Director General

Florescu Nicoleta
Director Financiar

TTS (TRANSPORT TRADE SERVICES) S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE SIMPLIFICATE INDIVIDUALE 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.

Activitatea de bază a Societății este reprezentată de activități de transport și conexe transporturilor. TTS (Transport Trade Services) S.A. operează ca expeditor de mărfuri în transportul intern și internațional, în principal transportul pe căile navigabile interioare. Societatea oferă servicii integrate, de la preluarea mărfurilor din portul fluvial sau portul Constanta, până la punctul de destinație.

Societatea este activă pe segmentul expediție internațională de mărfuri și este organizată în trei divizii:

1. Minerale – care asigură operațiuni logistice pentru materii prime și produse finite ale industriilor metalurgice și echipamente.
2. Agri – care se ocupă exclusiv de logistica mărfurilor agricole (cereale, semințe, uleiuri vegetale).
3. Chimice – care se ocupă de logistica îngrășămintelor și a materiei prime pentru producția de îngrășăminte.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

2.1 Declarație de conformitate

Situațiile financiare individuale 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 individuale simplificate nu cuprind toate informațiile și elementele prezentate în situațiile financiare anuale și trebuie să fie citite în coroborare cu situațiile financiare anuale ale TTS (Transport Trade Services) S.A. întocmite la 31 decembrie 2023.

Situațiile financiare interimare individuale 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 în aceste situații financiare individuale interimare simplificate sunt aceleași cu cele aplicate în Situațiile financiare individuale 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 să difere de aceste estimări și ipoteze.

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

3. VENITURI DIN CONTRACTELE CU CLIEȚII

Prezentăm în continuare o analiză a veniturilor Societății 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 prestarea de servicii	177.223.454	239.743.130
Venituri din alte activități	1.080.756	1.035.630
Alte venituri din exploatare	4.352.370	2.630.072
Total	182.656.580	243.408.832
Venituri din contractele cu clienții	182.656.580	243.408.832

Veniturile din serviciile prestate sunt reprezentate în principal de serviciile de transport fluvial prestate clienților terți împreună cu CNFR Navrom SA , dar și de operațiunile de operare portuară și depozitare a mărfurilor.

Aceasta este activitatea de bază a Societății și reprezintă aproximativ 99% din venitul total pentru perioadele încheiate la 31 martie 2024 și 31 martie 2023. Informațiile despre segment nu au fost prezentate, deoarece restul activității generatoare de venituri pentru Societate nu este semnificativ pentru situațiile financiare.

	Perioada încheiată la 31 martie 2024 <i>(neauditat)</i>	Perioada încheiată la 31 martie 2023 <i>(neauditat)</i>
Vânzări pe piața internă (România)	31.163.039	39.124.510
Vânzări pe piețele externe	147.141.171	201.654.250
Total	178.304.210	240.778.760

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	182.656.580	243.408.832
Venituri recunoscute la un moment dat	-	-
Total	182.656.580	243.408.832

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

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	107.329	98.231
Cheltuieli cu reparațiile	824.520	267.417
Cheltuieli cu chirile	102.102	105.575
Cheltuieli cu primele de asigurare	283.935	159.593
Cheltuieli cu formarea profesională	-	-
Cheltuieli de consultanță	24.000	-
Cheltuieli cu taxe și comisioane	40.419	341.289
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	224.172	172.393
Cheltuieli de transport	3.341	2.920
Cheltuieli de deplasare	24.680	50.236
Cheltuieli cu taxele poștale și telecomunicații	33.670	29.272
Cheltuieli cu taxele și impozitele	33.391	23.391
Total	1.701.559	1.250.317

5. IMOBILIZARI NECORPORALE

	Concesiuni și brevete	Alte imobilizări necorporale	Total
COST			
La 31 decembrie 2022 (auditat)	10.392	1.897.978	1.908.370
Intrări	-	-	-
Ieșiri	-	179.209	179.209
La 31 decembrie 2023 (auditat)	10.392	1.718.769	1.729.161
Intrări	-	19.917	19.917
Ieșiri	-	-	-
La 31 martie 2024 (neauditat)	10.392	1.738.686	1.749.078
AMORTIZARE ACUMULATA			
La 31 decembrie 2022 (auditat)	10.392	1.804.961	1.815.353
Amortizarea pentru anul în curs	-	53,264	53,264
Amortizarea aferentă ieșirilor	-	179.209	179.209
La 31 decembrie 2023 (auditat)	10.392	1,679,015	1,689,408
Amortizarea pentru anul în curs	-	14,898	14,898
Amortizarea aferentă ieșirilor	-	-	-
La 31 martie 2024 (neauditat)	10.392	1,693,913	1,704,306
VALOAREA CONTABILĂ NETĂ			
31 decembrie 2022 (auditat)	-	93.017	93.017
31 decembrie 2023 (auditat)	-	39,753	39,753
31 martie 2024 (neauditat)	-	44,773	44,773

TTS (TRANSPORT TRADE SERVICES) S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE SIMPLIFICATE INDIVIDUALE 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	Instalații și mobilier	Imobilizări corporale în curs de execuție și avansuri pentru mijloace fixe	Drept de utilizare (ROU)	Total
COST							
Sold la 1 ianuarie 2024 (auditat)	6.129.797	42.483.777	128.040.755	1.220.913	1.764.015	904.584	180.543.841
Creșteri	-	-	509.479	-	118.229	-	627.708
<i>Din care Transferuri din imobilizări în curs</i>	-	-	195.225	-	(195.225)	-	-
Cedări	-	-	(18.403)	-	(195.225)	-	(213.629)
Sold la 31 martie 2024 (neauditat)	6.129.797	42.483.777	128.531.830	1.220.913	1.687.019	904.584	180.957.920
AMORTIZĂRI ACUMULATE							
Sold la 1 ianuarie 2024 (auditat)	-	7.831.954	64.309.594	1.132.910	953.880	105.940	74.334.277
Cheltuieli cu amortizările	-	452.697	1.241.332	6.110	-	47.610	1.747.748
Cedări	-	-	(18.403)	-	-	-	(18.403)
Ajustări de valoare	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 martie 2024 (neauditat)	-	8.284.650	65.532.522	1.139.020	953.880	153.549	76.063.622
VALOARE CONTABILĂ NETĂ							
La 31 decembrie 2023 (auditat)	6.129.797	34.651.823	63.731.161	88.002	810.135	798.644	106.209.564
La 31 martie 2024 (neauditat)	6.129.797	34.199.127	62.999.308	81.892	733.139	751.035	104.894.298

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

6. IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)

	<u>Terenuri</u>	<u>Construcții</u>	<u>Instalații și echipamente</u>	<u>Instalații și mobilier</u>	<u>Imobilizări corporale în curs de execuție și avansuri pentru mijloace fixe</u>	<u>Drept de utilizare (ROU)</u>	<u>Total</u>
COST							
Sold la 1 ianuarie 2023 (auditat)	6.122.776	24.307.733	70.232.440	1.212.023	7.019.763	233.029	109.127.764
Creșteri	7.021	18.285.279	57.958.553	30.946	16.414.564	671.555	93.367.919
<i>Din care Transferuri din imobilizări în curs</i>	7.021	18.141.579	1.946.989	8.954	(20.104.543)	-	-
Cedări	-	(109.235)	(150.239)	(22.056)	(21.670.311)	-	(21.951.842)
Sold la 31 decembrie 2023 (auditat)	6.129.797	42.483.777	128.040.755	1.220.913	1.764.015	904.584	180.543.841
AMORTIZĂRI ACUMULATE							
Sold la 1 ianuarie 2023 (auditat)	-	6.842.517	61.451.722	1.133.913	953.880	4.088	70.386.120
Cheltuieli cu amortizările	-	1.022.224	3.008.111	21.053	-	101.852	4.153.239
Cedări	-	(32.787)	(150.239)	(22.056)	-	-	(205.082)
Ajustări de valoare	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2023 (auditat)	-	7.831.954	64.309.594	1.132.910	953.880	105.940	74.334.277
VALOARE CONTABILĂ NETĂ							
La 31 decembrie 2022 (auditat)	6.122.776	17.465.216	8.780.719	78.110	6.065.883	228.941	38.741.644
La 31 decembrie 2023 (auditat)	6.129.797	34.651.823	63.731.161	88.002	810.135	798.644	106.209.564

În anul 2023 societatea a finalizat investiția în portul Giurgiu, iar investiția constând în infrastructura și echipamente, pentru care exista aprobată o finanțare din fonduri nerambursabile în suma de 14.386.267 lei și a achiziționat echipamente pentru operare portuara 57.075.434 lei.

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

7. INVESTIȚII ÎN FILIALE ȘI ENTITĂȚI ASOCIATE

Pentru situațiile financiare individuale, Societatea consideră că metoda costului ar fi relevantă pentru utilizatorul situațiilor sale financiare individuale, astfel cum este prezentată în tabelul de mai jos:

Denumirea investiției	Tip	Anul înființării	Activitatea de bază	Locul de desfășurare a operațiunilor	Procentul de deținere 31.03.2024	Procentul de deținere 31.12.2023	Valoarea contabilă a investiției	Valoarea contabilă a investiției
							31.03.2024	31.12.2023
CNFR Navrom S.A.	Filiala	1991	Transport de marfă pe căi navigabile interioare	Galați, România	92,1864%	92,1840%	41.256.159	41.248.095
Canopus Star S.R.L.	Filiala	2001	Încărcare, descărcarea de mărfuri, depozitare, operare portuară	Constanța, România	51,00%	51,00%	45.822.648	45.822.648
Decirom SA	Filiala	1991	Încărcare, descărcarea de mărfuri, operare portuară	Constanța, România	99,9393%	99,9393%	132.815.362	132.815.362
TTS Porturi Fluviale SRL	Filiala	1996	Încărcare, descărcarea de mărfuri, operare portuară	Galați, România	100,00%	100,00%	25.616.494	25.616.494
TTS Operator S.R.L.	Filiala	1994	Încărcare, descărcarea de mărfuri, operare portuară	Constanța, România	90,00%	90,00%	2.089.532	2.089.532
Portul Fajsz (EZUSTBARKA KFT)	Filiala	2004	Servicii auxiliare transportului pe apă	Fajsz, Ungaria	100,00%	100,00%	1.125.390	1.125.390
Agrimol Trade SRL	Filiala	2010	Comerț cu ridicata material lemnos	București, Romania	99,9771%	99,9771%	5.305.870	5.305.870
Plimsoll ZRT	Filiala	2016	Expediția de mărfuri în transport feroviar și fluvial	Budapesta, Ungaria	51,00%	51,00%	6.245.952	6.245.952
TTS (Transport Trade Services) Gmbh	Filiala	2014	Activități asociate transportului fluvial	Viena, Austria	75,00%	75,00%	116.477	116.477
Transterminal-S.R.L.	Investiție in asociați	2006	Transport de marfă pe calea ferată	Chișinău, Rep. Moldova	20,00%	20,00%	147.339	147.339
Management NFR S.A.	Investiție	2003	Consultanță pentru afaceri	București, Romania	20,00%	20,00%	-	-
GIF Leasing IFN	Investiție	2004	Activitate de leasing financiar	București, Romania	7,70%	7,70%	-	-
							260.541.223	260.533.158

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

7. INVESTIȚII ÎN FILIALE ȘI ENTITĂȚI ASOCIATE (continuare)

	<u>Creșteri</u>		<u>Descreșteri</u>	
	<u>31-Mar-24</u> <i>(neauditat)</i>	<u>31-Dec-23</u> <i>(auditat)</i>	<u>31-Mar-24</u> <i>(neauditat)</i>	<u>31-Dec-23</u> <i>(auditat)</i>
Creșteri in filiale și entități asociate				
Decirom SA	-	132.815.362	-	-
CNFR Navrom SA	8.064	1.378.649	-	-
Canopus Star SRL	-	67.250	-	-
TTS Porturi Fluviale SRL	-	410.225		
TTS Operator SRL	-	383.325	-	-
Total	8.064	135.054.811	-	-

Din care, creșteri ca urmare a aplicării Stock Option Plan:

	<u>31-Mar-24</u> <i>(neauditat)</i>	<u>31-Dec-23</u> <i>(auditat)</i>
CNFR Navrom SA	-	1.338.275
Canopus Star SRL	-	67.250
TTS Porturi Fluviale SRL	-	410.225
TTS Operator SRL	-	383.325
Total	-	2.199.075

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

8. CAPITAL EMIS

	<u>Nr. acțiuni</u>	<u>Capital emis</u>
Sold la 31 Decembrie 2022 (auditat)	60.000.000	61.739.602
Sold la 31 Decembrie, 2023 (auditat)	60.000.000	61.739.602
Sold la 31 Martie 2024 (neauditat)	60.000.000	61.739.602

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	18.718.011	31,1967%
Total	60.000.000	100,0000%

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	18.614.692	31,0245%
Total	60.000.000	100,0000%

Valoarea IFRS inflată 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 INDIVIDUALE INTERIMARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu se specifică altfel)

9. TRANZACTII CU PARTI AFILIATE

Soldurile și tranzacțiile cu părțile afiliate sunt următoarele:

	Sume de încasat de la părți afiliate		Sume de plătit părților afiliate	
	31 Martie 2024	31 decembrie 2023	31 Martie 2024	31 decembrie 2023
	<i>(neauditat)</i>	<i>(auditat)</i>	<i>(neauditat)</i>	<i>(auditat)</i>
CNFR Navrom S.A.	633.574	777.932	68.359.038	70.052.465
TTS Operator S.R.L.	428.400	-	8.555.825	7.234.501
Canopus Star S.R.L.	-	-	9.244.592	9.827.945
Decirom SA	-	-	170.645	117.831
TTS Porturi Fluviale S.R.L.	379.449	379.449	264.871	377.110
Plimsoll ZRT	158.244	190.984	-	-
TTS (Transport Trade Services) GmbH	943.595	782.608	59.634	154.163
Port of Fajsz kft	917.634	918.576	-	-
Total	3.460.896	3.049.549	86.654.605	87.764.015

**Împrumuturi acordate si dividend
de încasat**

Port of Fajsz kft	1.390.053	1.395.705
CNFR Navrom S.A. (dividend)	8.066.290	-
Total	9.456.343	1.395.705

	Vânzări de bunuri și servicii pentru perioada încheiată la		Achiziții de bunuri și servicii pentru perioada încheiată la	
	31 Martie 2024	31 Martie 2023	31 Martie 2024	31 Martie 2023
	<i>(neauditat)</i>	<i>(neauditat)</i>	<i>(neauditat)</i>	<i>(neauditat)</i>
CNFR Navrom S.A.	27.443	75.272	103.731.860	140.574.786
TTS Operator S.R.L.	1.080.000	1.035.000	16.340.281	10.840.291
Canopus Star S.R.L.	-	-	5.547.387	4.189.991
Decirom SA	-	-	1.503.672	-
TTS Porturi Fluviale S.R.L.	-	-	-	687.532
Plimsoll ZRT	359.782	1.195.774	-	-
Agrimol Trade S.R.L.	-	2.837	-	-
TTS (Transport Trade Services) GmbH	732.662	748.577	178.500	-
Total	2.199.887	3.057.460	127.301.700	156.292.600

TTS (TRANSPORT TRADE SERVICES) S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE SIMPLIFICATE INDIVIDUALE 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.

Ștefanuț Petru
Director General

Florescu Nicoleta
Director Financiar