



## 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: 31.01.2023**

**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, NVR - NPS) conform art. 108 din Legea nr. 24/2017 în semestrul II 2022.

Anexăm prezentului raport curent documentul transmis de auditor pe data de 31.01.2023.

**Petru Ștefanuț**  
**Director General**



## **RAPORT INDEPENDENT DE ASIGURARE LIMITATĂ ASUPRA INFORMAȚIILOR INCLUSE ÎN RAPOARTELE CURENTE EMISE DE SOCIETATE ÎN CONFORMITATE CU CERINȚELE LEGII NR. 24/2017, CU MODIFICĂRILE ȘI COMPLETĂRILE ULTERIOARE, ȘI CU PREVEDERILE REGULAMENTULUI ASF NR. 5/2018**

**Către: Consiliul de Administrație  
al Societății TTS (Transport Trade Services) S.A.**

Am fost contractați de către Societatea TTS (Transport Trade Services) S.A. (denumită în continuare „Societatea”) pentru a raporta în baza cerințelor din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare (denumită în continuare „Legea 24/2017”) asupra informațiilor incluse în rapoartele curente anexate denumite în continuare „Rapoarte curente”, care au fost întocmite de Societate în conformitate cu cerințele articolului 108 din Legea 24/2017 pentru cele întocmite în perioada 1 iulie 2022 - 31 decembrie 2022, precum și cu prevederile din Regulamentul ASF nr. 5/2018 al Autorității de Supraveghere Financiară (denumită în continuare „ASF”) pentru a raporta către Autoritatea de Supraveghere Financiară („ASF”) și Bursa de Valori București („BVB”) pentru perioada 1 iulie 2022 - 31 decembrie 2022, sub forma unei concluzii de asigurare limitată.

### **Scopul specific**

Raportul nostru are exclusiv scopul stabilit în primul paragraf al acestui raport, și este întocmit pentru informarea Societății, a BVB și a ASF și nu va fi utilizat în niciun alt scop. Raportul nostru nu trebuie să fie considerat ca fiind adecvat pentru a fi folosit de nicio parte care dorește să dobândească drepturi față de noi, altele decât Societatea, pentru orice scop sau în orice context.

Orice parte, alta decât Societatea, care obține acces la raportul nostru sau o copie a acestuia și alege să se bazeze pe raportul nostru (sau o parte a acestuia), va face acest lucru pe propria răspundere. Angajamentul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport independent de asigurare limitată, și nu în alte scopuri. Prezentul raport se referă numai la elementele specificate în cadrul acestui raport și nu se extinde asupra situațiilor financiare sau altor rapoarte emise de Societate, luate în considerare la nivel individual sau în ansamblu.

### **Responsabilitățile conducerii Societății**

Conducerea Societății are responsabilitatea întocmirii Rapoartelor curente și încheierii tranzacțiilor raportate în conformitate cu cerințele Legii nr. 24/2017 și ale Regulamentului ASF nr. 5/2018, cu modificările și completările ulterioare. De asemenea, conducerea Societății are responsabilitatea proiectării, implementării și menținerii unor controale interne care permit întocmirea Rapoartelor curente astfel încât să fie lipsite de denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii. De asemenea, conducerea Societății este responsabilă pentru a se asigura ca documentele justificative care stau la baza întocmirii Rapoartelor curente, precum și probele furnizate auditorului, sunt complete, corecte și justificate.

### **Responsabilitățile auditorului**

Misiunea noastră de asigurare limitată s-a efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale privind Angajamentele de Asigurare, și anume ISAE 3000 (revizuit) „Standardul Internațional privind misiunile de asigurare, altele decât auditul sau revizuirea informațiilor financiare istorice”. Aceste reglementări prevăd ca noi să respectăm standardele etice și să planificăm și desfășurăm misiunea de asigurare astfel încât să obținem o asigurare limitată cu privire la Rapoartele curente. Noi aplicăm Standardul internațional privind managementul calității 1 („ISQM 1”) și, în consecință, menținem un sistem solid al controlului calității, inclusiv politici și proceduri care documentează conformitatea cu standardele și cerințele etice și profesionale relevante din legislația sau reglementările aplicabile.

Noi respectăm cerințele de independență și celelalte cerințe etice ale Codului Internațional de etică al profesioniștilor contabili (inclusiv Standardele Internaționale privind Independența) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili („Codul IESBA”), care stabilește principiile fundamentale de integritate, obiectivitate, competență profesională și atenție cuvenită, confidențialitate și comportament profesional.

Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului și de înțelegerea noastră a tranzacției raportate incluse în Rapoartele curente și a altor circumstanțe ale angajamentului, precum și de considerațiile noastre privind arile în care ar putea să apară denaturări semnificative. În obținerea unei înțelegeri a tranzacției raportate incluse în rapoartele curente am luat în considerare procesul utilizat de către Societate pentru încheierea tranzacțiilor și pentru întocmirea și prezentarea raportului curent în conformitate cu cerințele Legii 24/2017 și Regulamentului ASF nr. 5/2018 pentru a stabili procedurile de asigurare relevante în circumstanțele date, dar nu în scopul exprimării unei concluzii asupra eficacității procesului sau a controlului intern al Societății pentru încheierea tranzacției raportate, incluse în Rapoartele curente și pentru întocmirea și prezentarea Rapoartelor curente anexate.

Procedurile includ, în special, interviuri cu personalul responsabil pentru raportarea financiară și managementul riscurilor, precum și proceduri suplimentare care au scopul de a obține probe referitoare la informațiile incluse în rapoartele curente.

Procedurile de obținere a probelor în cadrul unui angajament de asigurare limitată diferă ca natură și plasare în timp, și sunt mai restrânse, ca amploare, decât în cadrul unui angajament de asigurare rezonabilă. În consecință, nivelul de asigurare care se obține într-un angajament de asigurare limitată este considerabil mai scăzut decât cel care ar fi fost obținut dacă s-ar fi efectuat un angajament de asigurare rezonabilă.

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 analizate selectate pe baza de eșantionare, 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: părțile 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 analizate selectate pe baza de eșantionare, am comparat dacă detaliile prezentate în Rapoartele curente anexate corespund cu informațiile pe care le-am obținut în urma interviurilor avute cu conducerea Societății, precum și cu alte documente anexate contractelor, după caz.
- 5) Pentru tranzacțiile analizate selectate pe baza de eșantionare, în măsura în care exista un preț de piață pentru bunurile sau serviciile prestate între Societate și părțile afiliate, am discutat cu conducerea Societății modul în care au fost stabilite aceste preturi și dacă, de la caz la caz, prețurile 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 exista prețuri de piață disponibile, am analizat dacă respectivele tranzacții sunt realizate pe baza procedurilor interne a Societății cu privire la fundamentarea prețului 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 exclusiv asupra tranzacțiilor incluse în Rapoartele curente anexate, care se refera la perioada 1 iulie 2022 - 31 decembrie 2022. Nu am efectuat nicio procedură pentru a verifica dacă Rapoartele curente includ toate tranzacțiile pe care Societatea trebuie să le raporteze conform articolului 108 din Legea 24/2017 pentru cele întocmite în perioada 1 iulie 2022 - 31 decembrie 2022.

## Concluzie

Concluzia noastră a fost formată pe baza și având în vedere aspectele prezentate în acest raport independent de asigurare limitată. Pe baza procedurilor efectuate descrise mai sus și a probelor obținute, **nu am luat cunoștință de niciun aspect** care să ne determine să considerăm că:

- a) Informațiile incluse în Rapoartele curente anexate nu sunt **în concordanță** în toate aspectele semnificative cu **documentele justificative** puse la dispoziția noastră de către Societate.
- b) Informațiile incluse în Rapoartele curente anexate **sunt conforme** în toate aspectele semnificative cu **cerințele din Legea 24/2017 și Regulamentul ASF nr. 5/2018**, cu privire la părțile 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.
- c) Contractele aferente tranzacțiilor raportate și analizate **nu au fost autorizate în mod corespunzător** de către reprezentanții Societății și nu au fost aprobate de consiliul de administrație sau de supraveghere al Societății.
- d) Prețurile convenite între părți **nu au fost acceptate de comun acord** pe baza tipului de produse/servicii și a altor termeni și condiții stipulate, după caz, în acordurile dintre părți și, respectiv, nu au fost determinate în conformitate cu criteriile menționate la punctul 5) din lista de proceduri de mai sus.

În numele:  
Deloitte Audit S.R.L.

Andreea Gheorghe



București, România  
31 ianuarie 2023

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică ::  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: **Gheorghe Andreea**  
Registru Public Electronic: **AF4579**

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: **Deloitte Audit S.R.L.**  
Registru Public Electronic: **FA25**

## Anexă

1. *Rapoartele curente care fac subiectul acestui raport de asigurare limitată*

31 ianuarie 2023

**Anexa la Raportul Independent de Asigurare Limitata asupra Informatiilor incluse in Rapoartele curente emise de Societate in conformitate cu cerintele Legii 24/2017 din data de 31 ianuarie 2023**

1. Raport tranzactii cu parte afiliata (NAVROM) 19 dec. - 29 dec. 2022 din 30.12.2022
2. Raport tranzactii cu parte afiliata (CANOPUS) 14 iulie - 19 decembrie 2022 din 19.12.2022
3. Raport tranzactii cu parte afiliata (NAVROM) 07 dec. - 19 dec. 2022 din 19.12.2022
4. Raport tranzactii intre afiliati (NVR-NPS) 17 mai - 12 decembrie 2022 din 13.12.2022
5. Raport tranzactii cu parte afiliata (NAVROM) 25 nov. - 07 dec. 2022 din 08.12.2022
6. Raport tranzactii cu parte afiliata (NAVROM) 17 nov. - 25 nov. 2022 din 25.11.2022
7. Raport tranzactii cu parte afiliata (NAVROM) 04 nov. - 17 nov. 2022 din 17.11.2022
8. Raport tranzactii cu parte afiliata (NAVROM) 27 oct. - 04 nov. 2022 din 07.11.2022
9. Raport tranzactii cu parte afiliata (NAVROM) 21 oct. - 27 oct. 2022 din 28.10.2022
10. Raport tranzactii cu parte afiliata (NAVROM) 12 oct. - 21 oct. 2022 din 21.10.2022
11. Raport tranzactii cu parte afiliata (NVR-NSY) 28 iulie - 18 octombrie 2022 din 19.10.2022
12. Raport tranzactii cu parte afiliata (NAVROM) 03 oct. - 12 oct. 2022 din 12.10.2022
13. Raport tranzactii cu parte afiliata (NAVROM) 23 sept. - 03 oct. 2022 04.10.2022
14. Raport tranzactii cu parte afiliata (NAVROM) 16 sept. - 23 sept. 2022 23.09.2022
15. Raport tranzactii cu parte afiliata (TTS OP) 08 iun. - 21 sept. 2022 21.09.2022
16. Raport tranzactii cu parte afiliata (NAVROM) 06 sept. - 16 sept. 2022 19.09.2022
17. Raport tranzactii cu parte afiliata (NAVROM) 30 august - 06 septembrie 2022 din 06.09.2022
18. Raport tranzactii cu parte afiliata (NAVROM) 10 august - 30 august 2022 din 30.08.2022
19. Raport tranzactii cu parte afiliata (NAVROM) 29 iulie - 10 august 2022 din 11.08.2022
20. Raport tranzactii cu parte afiliata (NAVROM) 22 iulie - 29 iulie 2022 din 29.07.2022
21. Raport tranzactii cu parte afiliata (NVR-NSY) 18 mai - 28 iulie 2022 din 28.07.2022
22. Raport tranzactii cu parte afiliata (NAVROM) 14 iulie - 22 iulie 2022 din 22.07.2022
23. Raport tranzactii cu parte afiliata (CANOPUS) 28 decembrie 2021 - 14 iulie 2022 din 14.07.2022
24. Raport tranzactii cu parte afiliata (NAVROM) 05 iulie - 14 iulie 2022 din 14.07.2022