



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

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

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

RAPORT CURENT

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

Data raportului: 30.07.2024

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

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

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

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: 9089452

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

Capital social subscris și vărsat: 60.000.000 lei

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

Evenimente importante de raportat:

TTS (TRANSPORT TRADE SERVICES) S.A. ("TTS") informează investitorii în conformitate cu prevederile art. 108 din Legea nr. 24/2017, asupra raportului independent de asigurare limitată al auditorului financiar privind tranzacțiile raportate de TTS cu afiliații (TTS – NVR, TTS – TTS OP, TTS - CANOPUS) precum și tranzacțiile între afiliații grupului (NVR – NSY) conform art. 108 din Legea nr. 24/2017 în semestrul I 2024.

Anexăm prezentului raport curent documentul transmis de auditor pe data de 30.07.2024.

Petru Ștefănuț
Director General

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

Catre: Consiliul de Administratie al Societatii TTS (TRANSPORT TRADE SERVICES) S.A.

Scopul Raportului

Am fost contractati de catre TTS (TRANSPORT TRADE SERVICES) S.A. (denumita in continuare „Societatea” sau „TTS SA”) pentru a raporta in baza cerintelor din Legea nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, cu modificarile si completarile ulterioare (denumita in continuare „Legea 24/2017”) asupra informatiilor incluse in rapoartele curente anexate (denumite in continuare „Rapoarte curente”), care au fost intocmite de Societate in conformitate cu cerintele din Legea nr. 24/2017 si cu prevederile din Regulamentul ASF nr. 5/2018 al Autoritatii de Supraveghere Financiara (denumita in continuare „ASF”) raportate catre Autoritatea de Supraveghere Financiara si Bursa de Valori Bucuresti („BVB”) pentru perioada 1 ianuarie 2024 - 30 iunie 2024, sub forma unei concluzii de asigurare limitata.

Scopul specific

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

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

Responsabilitatile conducerii Societatii

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

Responsabilitatile auditorului

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

Aplicăm Standardul Internațional de Management al Calității 1, Managementul Calității pentru firmele care efectuează audituri sau revizuri ale situațiilor financiare sau alte misiuni de asigurare sau servicii conexe, care necesită proiectarea, implementarea și operarea unui sistem de management al calității, inclusiv politici sau proceduri privind conformitatea cu cerințele etice, standardele profesionale și cerințele legale și de reglementare aplicabile.

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

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

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

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

Referitor la Rapoartele curente ale Societatii, in vederea evaluarii caracterului corect si justificat al tranzactiilor raportate in aceste rapoarte, noi am efectuat urmatoarele proceduri:

- 1) Am obtinut din partea Societatii Rapoartele curente anexate aferente perioadei verificate si detaliul tranzactiilor incluse in aceste Rapoarte.
- 2) Am verificat faptul ca persoanele care aproba aceste rapoarte sunt reprezentantii autorizati ai Societatii si am solicitat lista semnaturilor autorizate.

- 3) Pentru tranzactiile selectate pe baza de esantionare din in Rapoartele curente, am determinat daca detaliile acestora corespund sub toate aspectele semnificative cu informatiile incluse in contractele/documentatia contractuala semnate, puse la dispozitia noastra si daca acestea au fost semnate de catre reprezentantii Societatii, in conformitate cu lista semnaturilor autorizate furnizata noua. Acolo unde a fost cazul, am comparat daca detaliile incluse in Rapoartele curente corespund cu documentatia aferenta contractelor respective: partile care au semnat documentele justificative; data la care documentatia a fost semnata si natura acesteia; descrierea tipului de bunuri/servicii indicate in documentatie; valoarea totala realizata sau estimata a contractelor si, acolo unde a fost cazul, garantiile constituite si penalitatile stipulate, termenele si modalitatea de plata; precum si conditiile contractuale aferente.
- 4) Pentru tranzactiile selectate, pe baza de esantionare, am comparat daca detaliile prezentate in Rapoartele curente anexate corespund cu informatiile pe care le-am obtinut in urma interviurilor avute cu conducerea Societatii si alte persoane responsabile, precum si cu alte documente anexate contractelor, dupa caz.
- 5) Pentru tranzactiile selectate, pe baza de esantionare, in masura in care exista un pret de piata pentru bunurile sau serviciile prestate intre Societate si partile afiliate, am discutat cu conducerea Societatii modul in care au fost stabilite aceste preturi si daca, de la caz la caz, preturile convenite corespund celor folosite in relatiile contractuale cu alte parti (terti), pentru servicii sau bunuri similare si respectiv daca contractele aferente sunt aprobate de consiliul de administratie sau de supraveghere al Societatii.

In cazul in care nu exista preturi de piata disponibile, am analizat daca respectivele tranzactii sunt realizate pe baza procedurilor interne a Societatii cu privire la fundamentarea pretului si, respectiv, contractele aferente sunt aprobate de consiliul de administratie sau de supraveghere al Societatii in conformitate cu procedurile sale interne.

Procedurile noastre au fost efectuate, asa cum au fost descrise mai sus, exclusiv asupra tranzactiilor selectate incluse in Rapoartele curente anexate, care se refera la perioada 1 ianuarie 2024 - 30 iunie 2024. Nu am efectuat nicio procedura pentru a verifica daca Rapoartele curente includ toate tranzactiile pe care Societatea trebuie sa le raporteze conform Legii nr. 24/2017 pentru aceasta perioada.

Concluzie

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

- a) Informatiile incluse in Rapoartele curente anexate nu sunt in concordanta in toate aspectele semnificative cu documentele justificative puse la dispozitia noastra de catre Societate.
- b) Informatiile incluse in Rapoartele curente anexate nu sunt conforme in toate aspectele semnificative cu cerintele din Legea 24/2017 si Regulamentul ASF nr. 5/2018, cu privire la partile care au semnat documentele justificative; data la care documentatia a fost semnata si natura acesteia; descrierea tipului de bunuri /servicii indicate in documentatie; valoarea totala realizata sau estimata a contractelor si, acolo unde a fost cazul, garantiile constituite si penalitatile stipulate, termenele si modalitatea de plata; precum si conditiile contractuale aferente.
- c) Contractele aferente tranzactiilor raportate si selectate nu au fost autorizate in mod corespunzator de catre reprezentantii Societatii sau nu au fost aprobate de consiliul de administratie sau de supraveghere al Societatii.

- d) Preturile convenite între parti 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 parti și, respectiv, nu au fost determinate în conformitate cu criteriile menționate la punctul 5) din lista de proceduri de mai sus.

În numele,
Ernst & Young Assurance Services SRL


Alexandru Lupea
Partener

30 iulie 2024
București, România

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

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Lupea Alexandru
Registrul Public Electronic: AF273

30 iulie 2024

Anexă la Raportul Independent de Asigurare Limitată asupra Informațiilor incluse în Rapoartele curente emise de Societate în conformitate cu cerințele Legii 24/2017 cu modificările și completările ulterioare, și cu prevederile Regulamentului ASF nr. 5/2018

- 1) Raport tranzacții cu parte afiliată (CANOPUS STAR S.R.L.) 06 Octombrie 2023 - 11 Ianuarie 2024 din 15 Ianuarie 2024.
- 2) Raport tranzacții cu parte afiliată (NAVROM S.A - NAVROM SHIPYARD SRL) 1 Noiembrie 2023 - 21 Martie 2024 din 22 Martie 2024
- 3) Raport tranzacții cu parte afiliată (TTS Operator S.R.L) 7 Noiembrie 2023 - 16 Ianuarie 2024 din 19 Ianuarie 2024.
- 4) Raport tranzacții cu parte afiliată (TTS Operator S.R.L.) 16 Ianuarie 2024 - 1 Aprilie 2024 din 4 Aprilie 2024.
- 5) Raport tranzacții cu parte afiliată (NAVROM S.A.) 13 Decembrie 2023 - 3 Ianuarie 2024 din 8 Ianuarie 2024.
- 6) Raport tranzacții cu parte afiliată (NAVROM S.A.) 3 Ianuarie 2024 - 11 Ianuarie 2024 din 15 Ianuarie 2024.
- 7) Raport tranzacții cu parte afiliată (NAVROM S.A.) 11 Ianuarie 2024 - 5 Februarie 2024 din 7 Februarie 2024.
- 8) Raport tranzacții cu parte afiliată (NAVROM S.A.) 5 Februarie 2024 - 19 Februarie 2024 din 21 Februarie 2024.
- 9) Raport tranzacții cu parte afiliată (NAVROM S.A.) 19 Februarie 2024 - 5 Martie 2024 din 8 Martie 2024.
- 10) Raport tranzacții cu parte afiliată (NAVROM S.A.) 5 Martie 2024 - 20 Martie 2024 din 22 Martie 2024.
- 11) Raport tranzacții cu parte afiliată (NAVROM S.A.) 20 Martie 2024 - 10 Aprilie 2024 din 11 Aprilie 2024.
- 12) Raport tranzacții cu parte afiliată (NAVROM S.A.) 10 Aprilie 2024 - 24 Aprilie 2024 din 29 Aprilie 2024.
- 13) Raport tranzacții cu parte afiliată (NAVROM S.A.) 24 Aprilie 2024 - 27 Mai 2024 din 29 Mai 2024.