

TTS (Transport Trade Services) S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE PRELIMINARE NEAUDITATE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

**ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU
STANDARDELE INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ
(„IFRS”)
ASTFEL CUM AU FOST ADOPTATE DE UNIUNEA EUROPEANĂ**

CUPRINS:**PAGINĂ:**

BILANȚ	2 – 6
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	7 – 9
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	10 – 11
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII	12 – 13
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	14 – 53

Nota: Prezentele situații financiare INDIVIDUALE preliminare au fost pregătite în concordanță cu standardele internaționale de raportare, adoptate de Uniunea Europeană ("IFRS").

Baza raportului: Conform Regulamentului ASF nr. 5/2018, privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și a Legii 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

Prezentele situații financiare individuale preliminare sunt neauditate.

TTS (Transport Trade Services) S.A.

BILANȚ

LA 31 DECEMBRIE 2021

(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	sold la	sold la	sold la
		31 decembrie 2019	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
A ACTIVE IMOBILIZATE				
I IMOBILIZARI NECORPORALE				
	1	-	-	-
	2	53.725	8.334	116.545
	3	-	-	-
	4	-	-	-
	5	-	-	-
	6	53.725	8.334	116.545
II IMOBILIZARI CORPORALE				
	7	18.673.621	19.572.462	22.857.572
	8	13.075.049	11.775.914	11.024.164
	9	50.308	45.118	69.043
	10	-	-	-
	11	1.674.137	2.251.579	1.577.638
	12	-	-	-
	13	-	-	-
	14	-	-	-
	15	-	382.679	63.934
	16	33.473.115	34.027.752	35.592.351
III ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE (ct 241+227-284-294)				
	17	-	-	-
IV DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE ÎN LEASING (ct 251* - 285* - 295*)				
	18	-	-	-
V IMOBILIZARI FINANCIARE				
	19	122.688.430	128.949.197	128.248.111
	20	-	-	-
	21	147.339	147.339	147.339
	22	-	-	-
	23	-	-	-
	24	1.006.122	382.632	485.816
	25	123.841.891	129.479.168	128.881.266
	26	157.368.731	163.515.254	164.590.162

Notele atasate fac parte integranta din situatiile financiare.

TTS (Transport Trade Services) S.A.

BILANȚ

LA 31 DECEMBRIE 2021

(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	sold la 31 decembrie 2019	sold la 31 decembrie 2020	sold la 31 decembrie 2021	
B ACTIVE CIRCULANTE					
I STOCURI					
1	Materii prime si materiale consumabile (ct 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	27	986.804	615.093	605.887
2	Active imobilizate deținute în vederea vânzării (ct 311)	28	-	-	-
3	Productia in curs de executie (ct 331 + 332 +341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	29	-	-	-
4	Produse finite si marfuri (ct 326+327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct 4428)	30	75.762	59.189	-
5	Avansuri (ct 4091 -4901)	31	-	-	-
TOTAL (rd. 27 la 31)		32	1.062.566	674.282	605.887
II CREANTE (sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)					
1	Creante comerciale (ct 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968 + 411 + 413 + 418 +4642- 491-494)	33	37.113.770	30.674.648	30.032.882
2	Avansuri plătite (ct 4092 - 4902)	34	371.460	341.375	35.761
3	Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct 451** - 495*)	35	319.185	156.279	1.393.713
4	Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct 453** - 495*)	36	-	-	-
5	Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct 4652)	37	-	-	-
6	Alte creante (ct 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct 4428** + 444** + 445 + 446 ** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	38	5.468.967	7.535.937	5.113.561
7	Capital subscris si nevarsat (ct 456 - 495*)	39	-	-	-
8	Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct 463)	40	-	-	-
TOTAL (rd. 33 la 40)		41	43.273.382	38.708.239	36.575.917
III INVESTITII PE TERMEN SCURT					
1	INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	42	384.000	249.600	601.600
IV CASA SI CONTURI LA BANCI (din ct 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)					
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 32+41+42+43)		44	72.967.103	57.378.118	58.914.259
C CHELTUIELI IN AVANS (ct 471+474) (rd 46 + 47)					
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471+474)		45	1.260.603	819.455	598.970
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 471+474)		46	1.260.603	819.455	598.970
		47	-	-	-
D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN					

Notele atasate fac parte integranta din situatiile financiare.

TTS (Transport Trade Services) S.A.

BILANȚ

LA 31 DECEMBRIE 2021

(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	sold la 31 decembrie 2019	sold la 31 decembrie 2020	sold la 31 decembrie 2021
1				
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 +1681 - 169)				
	48	-	-	-
2				
Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)				
	49	12.187.215	8.521.450	-
3				
Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)				
	50	-	-	-
4				
Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408+4641)				
	51	47.911.693	38.006.342	33.491.021
5				
Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)				
	52	-	-	-
6				
Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)				
	53	-	-	-
7				
Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)				
	54	-	-	-
8				
Datorii rezultate din operatiunile cu instrumente derivate (ct 4651)				
	55	-	-	-
9				
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurările sociale pentru asigurările sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 +423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** +4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** +4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** +4761 + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)				
	56	<u>4.948.219</u>	<u>2.400.493</u>	<u>2.545.936</u>
TOTAL (rd. 48 la 56)	57	<u>65.047.127</u>	<u>48.928.285</u>	<u>36.036.957</u>
E ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE)				
(rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)	58	<u>4.900.214</u>	<u>5.082.402</u>	<u>20.710.570</u>
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 26 + 47 + 58)	59	<u>162.268.945</u>	<u>168.597.656</u>	<u>185.300.732</u>
G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN				
1				
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 + 1681 - 169)				
	60	-	-	-
2				
Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)				
	61	8.363.775	-	-
3				
Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)				
	62	-	-	-
4				
Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)				
	63	-	-	-
5				
Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)				
	64	-	-	-
6				
Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)				
	65	-	-	-
7				
Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)				
	66	-	-	-
8				
Datorii rezultate din operatiunile cu instrumente derivate (ct 4651)				
	67	-	-	-
9				
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurările sociale pentru asigurările sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 4761 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)				
	68	<u>215.696</u>	<u>98.315</u>	<u>261.433</u>
TOTAL (rd. 60 la 68)	69	<u>8.579.471</u>	<u>98.315</u>	<u>261.433</u>
H PROVIZIOANE				

Notele atasate fac parte integranta din situatiile financiare.

TTS (Transport Trade Services) S.A.

BILANȚ

LA 31 DECEMBRIE 2021

(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	old la	old la	old la
		31 decembrie 2019	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
1	70	-	-	-
2	71	308.411	499.648	628.641
TOTAL (rd. 70 la 71)	72	308.411	499.648	628.641
I VENITURI IN AVANS				
1	73	-	-	-
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 475*)	74	-	-	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 475*)	75	-	-	-
2	76	4.280.365	4.186.886	2.765.702
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct 472*)	77	4.280.365	4.186.886	2.765.702
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct 472*)	78	-	-	-
3	79	-	-	-
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 478*)	80	-	-	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 478*)	81	-	-	-
TOTAL (rd. 73+76+79)	82	4.280.365	4.186.886	2.765.702
J CAPITAL SI REZERVE				
I CAPITAL				
1	83	30.000.000	30.000.000	30.000.000
2	84	-	-	-
3	85	-	-	-
4	86	-	-	-
5	87-88	1.739.592	1.739.592	1.739.592
6	89-90	-	-	-
TOTAL (rd. 83 + 84+85+86+87-88+89-90)	91	31.739.592	31.739.592	31.739.592
II PRIME DE CAPITAL (ct 104)	92	-	-	-
III REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)	93	-	-	-
IV REZERVE				
1	94	5.968.175	6.000.000	6.000.000
2	95	-	-	-
3	96	8.870.774	3.777.984	3.823.575
TOTAL (rd. 94 la 96)	97	14.838.949	9.777.984	9.823.575
Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională	98	-	-	-
Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională	99	-	-	-
Actiuni proprii (ct 109)	100	-	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 141)	101	-	-	-

Notele atasate fac parte integranta din situatiile financiare.

TTS (Transport Trade Services) S.A.

BILANȚ

LA 31 DECEMBRIE 2021

(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	sold la 31 decembrie 2019	sold la 31 decembrie 2020	sold la 31 decembrie 2021
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 149)	102	27.778.063	-	-
V REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29				
- Sold C	103	109.928.115	98.748.664	112.389.883
- Sold D	104	-	-	-
VI REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct 118)				
- Sold C	105	-	-	-
- Sold D	106	2.107.766	2.107.766	2.107.766
VII PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct 121)				
- Sold C	107	28.462.035	29.918.630	32.610.965
- Sold D	108	-	-	-
Repartizarea profitului (ct 129)	109	1.701.799	77.411	45.591
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109)				
	110	153.381.063	167.999.693	184.410.658
Patrimoniul public (ct 1023)	111	-	-	-
Patrimoniul privat (ct 1026)	112	-	-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 110+111+112)				
	113	153.381.063	167.999.693	184.410.658

STEFANUT PETRU,
DIRECTOR GENERAL

NICOLETA FLORESCU,
DIRECTOR FINANCIAR

TTS (Transport Trade Services) S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
1 Cifra de afaceri neta (rd. 03 + 04 - 05 + 06)	1	371.639.769	395.578.550
- Din care cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate	2	371.639.769	395.578.550
2 Productia vanduta (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)	3	370.157.457	395.163.159
3 Venituri din vanzarea marfurilor (ct 707- ct. 6815*)	4	1.482.312	415.391
4 Reduceri comerciale acordate (ct 709)	5	-	-
5 Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct 7411)	6	-	-
6 -7 Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct 711 + 712+713)		-	-
- Sold C	7	-	-
- Sold D	8	-	-
8 Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd 10+11)	9	-	-
9 Venituri din productia de mobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722)	10	357.013	-
10 Venituri din productia de investitii imobiliare (ct 725)	11	-	-
11 Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct 753)	12	-	-
12 Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 755)	13	-	-
13 Venituri din investiții imobiliare (ct 756))	14	-	-
14 Venituri din active biologice și produse agricole (ct 757)	15	-	-
15 Venituri din subventii de exploatare (ct 7412 + 7413 + 7414 + 7415 +7416 + 7417 + 7419)	16	-	-
16 Alte venituri din exploatare (ct 751 + 758), din care:	17	3.474.410	8.768.423
17 - venituri din subvenții pentru investiții (ct 7584)	18	-	-
- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct 7587)	19	-	-
18 VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+12+13+14+15+16+17)	20	375.471.192	404.346.973
19 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602)	21	501.723	155.097
20 Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608)	22	71.093	33.362
21 b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct 605)	23	267.282	282.892
*- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct 6051))	24	-	-
22 c) Cheltuieli privind marfurile (ct 607)	25	1.441.453	410.058
23 Reduceri comerciale primite (ct 609)	26	-	-
24 Cheltuieli cu personalul (rd. 28+29)	27	8.011.570	8.363.416
25 a) Salarii si indemnizatii (ct 641 + 642 + 643 + 644)	28	7.820.863	8.159.837
26 b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645+646)	29	190.707	203.579
27 a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 31+32-33)	30	3.672.353	3.982.829
28 a. 1) Cheltuieli (ct 6811 + 6813+6816+6817+ din ct.6818)	31	3.672.353	3.982.829
a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (ct 685)	32	-	-
29 a. 3) Venituri (ct 7813+7816+ din ct 7818)	33	-	-

Notele atasate fac parte integranta din situatiile financiare.

TTS (Transport Trade Services) S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
30 b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 35-36)	34	(207.191)	916.348
31 b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814+ din ct 6818)	35	279.159	1.746.308
32 b. 2) Venituri (ct 754 + 7814+din ct 7818)	36	486.350	829.960
33 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 38 la 46)	37	333.890.255	362.081.600
34.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	38	330.161.670	355.264.897
35.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; Cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct 635 + 6586*)	39	130.315	145.354
36.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct 652)	40	-	-
37.4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct 653)	41	-	-
38.5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 655)	42	-	-
39.6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct 656)	43	-	-
40.7. Cheltuieli privind activele biologice (ct 657)	44	-	-
41.8. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct 6587)	45	-	-
42.9. Alte cheltuieli (ct 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	46	3.598.270	6.671.349
43. Ajustari privind provizioanele (rd. 48-49)	47	191.237	128.993
44 - Cheltuieli (ct 6812)	48	191.237	128.993
45 - Venituri (ct 7812)	49	-	-
46 CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 21 la 23+25-26+27+30+34+37+47)	50	347.839.775	376.354.595
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
47 - Profit (rd. 20 - 50)	51	27.631.417	27.992.378
48 - Pierdere (rd. 50 - 20)	52	-	-
49 Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct 7611)	53	206.716	8.789.087
50 Venituri din acțiuni deținute la entități asociate (ct 7612)	54	-	-
51 Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct 7613)	55	-	-
52 Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct 762)	56	-	-
53 Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct 763)	57	-	-
54 Venituri din diferențe de curs valutar (ct 765)	58	2.240.885	2.450.941
55 Venituri din dobanzi (ct 766)	59	83.547	171.391
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	60	23.091	-
57 Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct 7418)	61	-	-
58 Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct 7617)	62	-	-
Venituri din amânarea încasării peste termenele normale de creditare (ct 7681)	63	-	-
59 Alte venituri financiare (ct 7615 + 764 + 767 + 7688)	64	-	352.000
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 la 59+61 la 64)	65	2.531.148	11.763.419

Notele atasate fac parte integranta din situatiile financiare.

TTS (Transport Trade Services) S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
61 Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 67-68)	66	(6.335.530)	(9.116.698)
62 - Cheltuieli (ct 686)	67	-	-
63 - Venituri (ct 786)	68	6.335.530	9.116.698
64 Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct 661)	69	-	-
65 Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct 662)	70	-	-
66 Cheltuieli privind dobanzile (ct 666*)	71	306.095	114.317
- din care, cheltuieli in relatie cu entitati afiliate	72		
67 Cheltuieli cu amânarea plății peste termenele normale de creditare (ct 6681)	73	-	-
Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct 6685)	74	-	-
68 Alte cheltuieli financiare (ct 663 + 664 + 665 + 667 + 6688)	75	2.905.989	12.370.324
69 CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 66+69+70+71+73+74+75)	76	(3.123.446)	3.367.943
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
70 - Profit (rd. 65-76)	77	5.654.594	8.395.476
71 - Pierdere (rd. 76-65)	78	-	-
72 VENITURI TOTALE (rd 20+65)	79	378.002.340	416.110.392
73 CHELTUIELI TOTALE (rd 50+76)	80	344.716.329	379.722.538
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
74 - Profit (rd. 79-80)	81	33.286.011	36.387.854
75 - Pierdere (rd.80-79)	82	-	-
76 IMPOZITUL PE PROFIT (ct 691)	83	3.486.204	3.924.319
77 Impozitul pe profit amânat (ct 692)	84	-	-
78 Venituri din impozitul pe profit amânat (ct 792)	85	118.823	147.430
Cheltuieli cu impozitul pe profit, determinate de incertitudinile legate de tratamente fiscale (ct 693)	86	-	-
Impozitul specific unor activități (ct 695)	87	-	-
79 Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct 698)	88	-	-
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE			
80 - Profit (rd. 81 - 83 - 84 + 85 - 86 - 87 - 88)	89	29.918.630	32.610.965
81 - Pierdere (rd. 82 + 83 + 84 - 85 + 86 + 87 + 88); (rd. 83 + 84 + 86 + 87 + 88 - 85 - 81)	90	-	-

STEFANUT PETRU,
DIRECTOR GENERAL

NICOLETA FLORESCU,
DIRECTOR FINANCIAR

TTS (Transport Trade Services) S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZIRERUE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Profit înaintea impozitării	33.286.011	36.387.854
Ajustari pentru:		
Amortizare aferentă imobilizărilor necorporale	52.552	27.757
Amortizare aferentă imobilizărilor corporale	3.619.801	3.955.072
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de investitii financiare	(6.335.530)	(9.116.698)
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de clienți și conturi asimilate	(207.191)	916.348
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	191.237	128.993
(Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări corporale	69.324	(50.924)
(Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de investitii financiare	134.400	10.046.630
Ajustari pentru pierderi/(câștig) din curs valutar	530.704	(127.247)
Venituri din dividende	(206.716)	(8.789.087)
Cheltuieli cu dobânzile	306.095	114.317
Venituri din dobânzi	(83.547)	(171.391)
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant	31.357.141	33.321.624
(Creșteri)/Descreșteri de creanțe	4.376.029	991.221
(Creșteri)/Descreșteri de cheltuieli în avans	441.148	220.485
(Creșteri)/Descreșteri de stocuri	388.285	68.395
Creșteri/(Descreșteri) de datorii	(14.340.662)	(7.983.650)
Creșteri/(Descreșteri) de venituri în avans	(93.479)	(1.421.184)
Dobânzi plătite	(306.095)	(114.317)
Dobânzi încasate	83.547	171.391
Impozit pe profit plătit	(1.240.041)	-
Numerar net din activități de exploatare	20.665.873	25.253.964
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:		
Achiziții de active corporale	(4.385.738)	(7.095.420)
Achizitii de active necorporale	(7.160)	(135.968)
(Achizitie)/Vanzare de imobilizari financiare pe termen lung	563.853	(332.030)
Încasări din vânzarea de imobilizări	141.976	1.626.674
Încasări din vânzarea de investitii pe termen scurt	-	-
Dividende incasate	206.716	8.789.087
Flux de trezorerie net din activități de investiție	(3.480.353)	2.852.343

Notele atasate fac parte integranta din situatiile financiare.

TTS (Transport Trade Services) S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
 (toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Creșterea/(Scăderea) utilizării liniei de credit	-	-
Încasare/(Rambursare) împrumut termen lung	(12.386.678)	(8.521.450)
Plăți din garanții	-	-
Dividende plătite	(15.300.000)	(16.200.000)
Plati divizare - cash	-	-
(Achiziție)/Vanzare de acțiuni proprii	-	-
Flux de trezorerie net din activități de finanțare	<u>(27.686.678)</u>	<u>(24.721.450)</u>
(Descreșterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	<u>(10.501.158)</u>	<u>3.384.858</u>
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	<u>28.247.155</u>	<u>17.745.997</u>
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	<u>17.745.997</u>	<u>21.130.855</u>

STEFANUT PETRU,
 DIRECTOR GENERAL

NICOLETA FLORESCU,
 DIRECTOR FINANCIAR

TTS (Transport Trade Services) S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

	<u>Capital social</u>	<u>Prima de emisiune</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 2020	31.739.592	-	5.968.175	8.870.774	-	106.802.522	153.381.063
Profitul/(Pierderea) anului	-	-	-	-	-	29.918.630	29.918.630
Pierdere din anulare actiuni	-	-	-	(5.138.376)	-	5.138.376	-
Constituire rezerva fiscala	-	-	-	45.586	-	(45.586)	-
Constituirea de rezerve legale	-	-	31.825	-	-	(31.825)	-
Dividende platite	-	-	-	-	-	(15.300.000)	(15.300.000)
Capital social emis	-	-	-	-	-	-	-
Impozit amanat aferent rezervei din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2020	31.739.592	-	6.000.000	3.777.984	-	126.482.117	167.999.693

STEFANUT PETRU,
DIRECTOR GENERAL

NICOLETA FLORESCU,
DIRECTOR FINANCIAR

Notele atasate fac parte integranta din situatiile financiare.

TTS (Transport Trade Services) S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

	<u>Capital social</u>	<u>Prima de emisiune</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 2021	31.739.592	-	6.000.000	3.777.984	-	126.482.117	167.999.693
Profit / (Pierdere) pentru anul	-	-	-	-	-	32.610.965	32.610.965
Pierdere din anulare actiuni	-	-	-	-	-	-	-
Constituire rezerva fiscala	-	-	-	45.591	-	(45.591)	-
Constituirea de rezerve legale	-	-	-	-	-	-	-
Dividende platite	-	-	-	-	-	(16.200.000)	(16.200.000)
Capital social emis	-	-	-	-	-	-	-
Impozit amanat aferent rezervei din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2021	31.739.592	-	6.000.000	3.823.575	-	142.847.491	184.410.658

STEFANUT PETRU,
DIRECTOR GENERAL

NICOLETA FLORESCU,
DIRECTOR FINANCIAR

Notele atasate fac parte integranta din situatiile financiare.

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care 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. TTS (Transport Trade Services) S.A. operează ca expeditor de mărfuri în transportul intern și internațional, în principal transportul pe căile navigabile interioare și operarea porturilor. Societatea oferă servicii integrate, de la preluarea marfurilor din portul fluvial sau maritim, până la punctul de destinație.

2. APLICAREA STANDARDELOR INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ NOI ȘI REVIZUITE, ASTFEL CUM AU FOST ADOPTATE DE UE

Aplicarea inițială a noilor amendamente la standardele existente în vigoare pentru perioada de raportare curentă

Următoarele amendamente la standardele existente emise de Consiliul pentru standarde internaționale de contabilitate (IASB) și adoptate de UE sunt în vigoare pentru perioada de raportare curentă:

- **Amendamente la IFRS 9 „Instrumente financiare”, IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare”, IFRS 7 „Instrumente financiare: informații de prezentat”, IFRS 4 „Contracte de asigurare” și IFRS 16 “Contracte de închiriere”** – Reforma indicelui de referință a ratei dobânzii – Faza a doua adoptate de UE în 13 ianuarie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2021),
- **Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing”** - Concesii la chirii ca urmare a Covid-19 după data de 30 iunie 2021 adoptate de UE în data de 30 august 2021 (aplicabile începând cu 1 aprilie 2021 pentru exercițiile financiare începând cu, cel mai târziu, 1 ianuarie 2021 sau după această dată),
- **Amendamente la IFRS 4 „Contracte de asigurare”** – Prolungirea scutirii temporare de la aplicarea IFRS 9 adoptate de UE în 16 decembrie 2020 (data expirării scutirii temporare de la aplicarea IFRS 9 a fost prelungită la 1 ianuarie 2021 pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023).

Adoptarea modificărilor la standardele existente nu a condus la nicio modificare semnificativă în situațiile financiare ale Societății.

Standarde și amendamente la standardele existente emise de IASB și adoptate de UE, dar care nu au intrat încă în vigoare

La data aprobării acestor situații financiare, următoarele amendamente la standardele existente au fost emise de IASB și adoptate de UE, dar nu sunt încă în vigoare:

- **Amendamente la IAS 16 „Imobilizări corporale”** – Încasări înainte de utilizarea preconizată adoptate de UE în 28 iunie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022),
- **Amendamente la IAS 37 “Provizioane, datorii contingente și active contingente”** - Contracte oneroase — Costul cu executarea contractului adoptate de UE în 28 iunie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022),
- **Amendamente la IFRS 3 „Combinări de întreprinderi”** – Definiția cadrului conceptual cu amendamente la IFRS 3 adoptate de UE în 28 iunie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022),
- **IFRS 17 „Contracte de asigurare”** inclusiv amendamente la IFRS 17 emise de IASB în data de 25 iunie 2020 - adoptate de UE în data de 19 noiembrie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la diverse standarde datorită „Îmbunătățirilor IFRS (ciclul 2018-2020)”** care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 și IAS 41) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări – adoptate de UE în 28 iunie 2021 (amendamentele la IFRS 1, IFRS 9 și IAS 41 sunt aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022. Amendamentul la IFRS 16 se referă numai la un exemplu ilustrativ, astfel încât nu este menționată o dată de intrare în vigoare).

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

2. APLICAREA STANDARDERELOR INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ NOI ȘI REVIZUITE, ASTFEL CUM AU FOST ADOPTATE DE UE (continuare)

Standardele noi și amendamentele la standardele existente emise de IASB, dar care nu au fost încă adoptate de UE

În prezent, IFRS astfel cum au fost adoptate de UE nu diferă semnificativ de reglementările adoptate de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB), cu excepția următoarelor standarde noi și a amendamentelor la standardele existente, care nu au fost aprobate pentru utilizare în UE la data publicării situațiilor financiare (datele de intrare în vigoare menționate mai jos sunt pentru standardele IFRS emise de IASB):

- **IFRS 14 „Conturi de amânare aferente activităților reglementate”** (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016) – Comisia Europeană a decis să nu emită procesul de aprobare a acestui standard interimar și să aștepte standardul final,
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Prezentarea politicilor contabile (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”** – Definiția estimărilor contabile (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 12 „Impozit pe profit”** – Impozit amânat aferent creanțelor și datoriilor care decurg dintr-o singură tranzacție (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IFRS 10 „Situații financiare consolidate” și IAS 28 „Investiții în entități asociate și asocieri în participație”** - Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia și amendamentele ulterioare (data intrării în vigoare a fost amânată pe perioadă nedeterminată, până când se va finaliza proiectul de cercetare privind metoda punerii în echivalență),
- **Amendamente la IFRS 17 „Contracte de asigurare”** – Aplicarea inițială a IFRS 17 și IFRS 9 – Informații comparative (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023.)

Societatea anticipează că adoptarea acestor standarde și amendamente la standardele existente nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Societății în perioada de aplicare inițială.

Contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor pentru un portofoliu de active și pasive financiare ale cărei principii nu au fost adoptate de UE rămâne nereglementată.

Conform estimărilor Societății folosirea contabilității de acoperire împotriva riscurilor unui portofoliu de active și pasive financiare conform IAS 39: „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare” nu ar afecta semnificativ situațiile financiare, dacă este aplicată la data bilanțului.

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

Principalele politici contabile sunt prezentate mai jos:

Principalele politici contabile aplicate la întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos. Aceste politici au fost aplicate în mod consecvent de-a lungul tuturor anilor prezentați, cu excepția cazului în care se prezintă altfel.

Declarație de conformitate

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară („IFRS”) astfel cum au fost adoptate de Uniunea Europeană, conform Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare.

Baza de întocmire

Situațiile financiare au fost întocmite la cost istoric, cu excepția anumitor instrumente financiare care sunt evaluate la valoare reevaluată sau valoarea 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 prezentate au fost întocmite ținând cont de situațiile financiare statutare ajustate pentru a obține o situație în conformitate cu criteriile de recunoaștere și măsurare ale Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (IFRS), cu respectarea prevederilor IFRS 1 (“Adoptarea pentru prima dată a IFRS”) emise de către Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB), așa cum au fost acestea adoptate de Uniunea Europeană.

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza continuității activității, conform convenției costului istoric ajustat în funcție de efectele hiperinflației la 31 decembrie 2003 pentru capitalul social și rezerve. 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.

În acest sens, situația poziției financiare, parte componentă a situațiilor financiare anuale, cuprinde informații corespunzătoare sfârșitului exercitiului financiar de raportare, sfârșitului exercitiului financiar anterior celui de raportare și începutului exercitiului financiar anterior celui de raportare. De asemenea, situația rezultatului global cuprinde două coloane de informații, corespunzătoare exercitiului financiar curent (de raportare) și exercitiului financiar anterior celui de raportare.

În scopul respectării standardelor internaționale societatea și-a retratat sumele raportate în situațiile financiare pregătite în conformitate cu standardele aprobate prin OMFP 1802/2014- a se vedea nota 4

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. Societatea a analizat situația actuală a comenzilor și a principalelor industrii legate de activitatea sa, pentru care operează servicii de transport și, potrivit acestora, se așteaptă ca situația actuală referitoare la COVID să ducă la o reducere a profitabilității, dar prin utilizarea eficientă a resurselor disponibile consideră că principiul continuității activității nu va fi afectat.

Moneda funcțională și de prezentare

Aceste situații financiare sunt prezentate în lei, care este moneda funcțională a Companiei. Situațiile financiare individuale sunt prezentate în lei, rotunjite, fără zecimale. Tranzacțiile realizate în monedă străină sunt exprimate în RON (lei) prin aplicarea cursului de schimb de la data tranzacției. Activele și datoriile monetare exprimate în monedă străină la sfârșitul exercitiului financiar sunt exprimate în RON (lei) la cursul de schimb de la data respectivă. Pierderile și câștigurile din diferențele de curs valutar, realizate sau nerealizate, sunt prezentate în contul de profit și pierdere aferent exercitiului respectiv.

Cursurile de schimb valabile la 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020 sunt:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
EUR	4.9481	4.8694
USD	4.3707	3.9660

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Tranzacții valutare

Activele și datoriile nemonetare evaluate la valoare justă într-o monedă străină sunt convertite în moneda funcțională la cursul de închidere de la data la care a fost stabilită valoarea justă.

Elementele nemonetare care sunt măsurate la cost istoric într-o monedă străină vor fi convertite la rata de schimb de la data tranzacției.

Active și datorii pe termen scurt și pe termen lung

Compania prezintă active și datorii în situația individuală a poziției financiare pe baza clasificării termen scurt / termen lung.

Un activ este curent atunci când:

- se așteaptă să fie realizat sau intenționat să fie vândut sau consumat în ciclul normal de funcționare
- este deținut în principal în scopul tranzacționării
- se așteaptă să fie realizat în termen de douăsprezece luni de la perioada de raportare, sau
- constituie numerar și echivalente de numerar.

Toate celelalte active sunt clasificate ca imobilizate.

O datorie este pe termen scurt atunci când:

- se așteaptă să fie achitată în ciclul normal de funcționare
- este deținută în principal în scopul tranzacționării
- urmează să fie decontată în termen de douăsprezece luni de la perioada de raportare sau
- nu există niciun drept necondiționat de a amâna decontarea datoriei pentru cel puțin douăsprezece luni după perioada de raportare

Activele și datoriile cu impozitul amânat sunt clasificate drept active și datorii pe termen lung.

Contabilizarea efectelor hiperinflatiei

Economia românească a fost considerată una hiperinflationistă până în decembrie 2003, prin urmare, cerințele Standardului Internațional de Contabilitate 29 (IAS 29) au fost aplicate istoric, cu elementele bilanțiere nemonetare de capitaluri proprii remăsurate în RON la 31 decembrie 2003. În scopul întocmirii situațiilor financiare, Societatea a ajustat la inflație capitalul social și alte rezerve.

Pentru activele nemonetare ale societății dobândite înainte de 31 decembrie 2003 și deținute la 1 ianuarie 2015, societatea utilizează valoarea reevaluată drept cost implicit la data tranziției la IFRS.

Estimări contabile și raționamente profesionale

Pregătirea situațiilor financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("IFRS") presupune din partea conducerii Societății utilizarea unor estimări, raționamente profesionale și ipoteze ce afectează aplicarea politicilor contabile, precum și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. Estimările și ipotezele asociate acestor estimări sunt bazate pe experiența istorică, precum și pe alți factori considerați rezonabili în contextul acestor estimări. Rezultatele acestor estimări stau la baza raționamentelor profesionale referitoare la valorile contabile ale activelor și datoriilor atunci când aceste valori nu pot fi obținute din alte surse de informații. Rezultatele efective pot fi diferite de valorile estimărilor.

Ipotezele ce stau la baza estimărilor sunt revizuite periodic de către Societate. Efectul acestor revizuri este recunoscut în perioada în care estimările sunt revizuite, dacă revizuirile afectează doar acea perioadă, sau în perioada în care estimările sunt revizuite și perioadele viitoare dacă revizuirea afectează atât perioada curentă, cât și perioadele viitoare.

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Principalele politici contabile sunt prezentate mai jos.

Imobilizări necorporale

Imobilizarile necorporale achizitionate de societate sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare din deprecierea imobilizărilor necorporale.

Imobilizarile necorporale sunt recunoscute atunci când sunt îndeplinite criteriile de returnare inițială prevăzute de IAS 38, respectiv:

- dacă este probabil ca beneficiile economice viitoare preconizate atribuite activului să îi fie transmise entității,
- costul activului poate fi evaluat fiabil.

Amortizarea este calculată prin metoda liniară de-a lungul duratei de viață utilă. Durata de viață utilă estimată și metoda de amortizare sunt revizuite la sfârșitul fiecărei perioade de raportare, având ca efect modificări în estimările contabile viitoare.

În calculul amortizării sunt folosite următoarele durate de viață utilă:

Licențe

1 - 5 ani

Imobilizări corporale

Terenurile și clădirile, echipamentele considerate a fi utilizate în producția sau furnizarea de bunuri sau servicii sau în scopuri administrative sunt înregistrate în bilanț la cost minus orice pierderi cumulate din depreciere considerate a fi cost implicit de achiziție la momentul tranziției la IFRS.

Costul inițial al imobilizărilor corporale îl reprezintă costul de achiziție care cuprinde prețul plătit furnizorului, inclusiv taxele vamale pentru import și alte taxe nerecuperabile, precum și orice alte costuri atribuite direct punerii în funcțiune a activului și aducerii sale în locația și în condițiile de funcționare.

În costul inițial al unei imobilizări corporale sunt incluse și costurile estimate inițial, cu demontarea și mutarea acesteia la scoaterea din evidență, precum și cu restaurarea amplasamentului pe care este poziționată imobilizarea, atunci când aceste sume pot fi estimate credibil și Societatea are o obligație legată de demontare, mutare a imobilizării corporale și de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea și mutarea imobilizării corporale, precum și cele pentru restaurarea amplasamentului, se recunosc în valoarea activului imobilizat, în corespondență cu un cont de provizioane.

Costurile includ onorariile profesionale și, pentru activele eligibile, costurile îndatorării capitalizate în conformitate cu politicile contabile ale Societății. Astfel de active sunt clasificate la categoriile respective de imobilizări corporale atunci când sunt terminate sau gata de utilizare pentru scopul în care au fost prevăzute. Deprecierea acestor active, pe aceeași bază ca și alte active aflate în proprietate, începe atunci când activele sunt disponibile pentru utilizare în maniera dorită de conducere.

Societatea a aplicat una dintre scutiile incluse în IFRS 1, care îi scutește pe cei care adoptă pentru prima dată standardul de cerințe de a recrea informații despre costuri pentru imobilizări corporale – "*IFRS1 - D8 permite ca valoarea justă determinată de eveniment să fie considerată drept cost considerat la data evaluării respective*". Mai specific, punctul permite unui entităților care adoptă standardul pentru prima dată să utilizeze și valoarea justă bazată pe evenimente drept cost considerat la data evaluării, pentru evenimentele de evaluare care au avut loc după data trecerii la IFRS și să specifice contabilitatea în astfel de circumstanțe.

Orice creștere din reevaluare care rezultă din reevaluarea acestor terenuri și clădiri este recunoscută în alte elemente ale rezultatului global și acumulată în capitaluri proprii, cu excepția cazului în care reia o scădere din reevaluare recunoscută anterior în contul de profit și pierdere, caz în care creșterea este creditată în contul de profit și pierdere în măsura scăderii trecute anterior pe cheltuieli.

Amortizarea clădirilor se înregistrează în situația rezultatului global.

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Imobilizări corporale (continuare)

Proprietățile în curs de construcție în scopuri de producție, închiriere și administrare sau în scopuri care nu au fost încă determinate sunt înregistrate la costul istoric. Amortizarea acestor active, pe aceeași bază ca și alte active corporale, începe atunci când activele sunt gata de utilizare.

Amortizarea acestor active se înregistrează astfel încât să se diminueze costurile, altele decât costul terenurilor și proprietăților aflate în construcție, pe toată durata lor de viață estimată, pe bază liniară.

Durata de viață utilă estimată, valorile reziduale și metoda de amortizare sunt revizuite la fiecare sfârșit de an, ceea ce duce la modificări ale estimărilor contabile viitoare.

Activele deținute în cadrul contractelor de leasing financiar sunt amortizate pe toată durata de viață utilă, în mod similar cu activele deținute cu titlu de proprietate integral.

Pierderea sau câștigul din vânzarea sau dezafectarea unui activ corporal se calculează ca diferență între veniturile din vânzări și valoarea contabilă netă a activului și sunt recunoscute în contul de profit și pierdere.

Clădiri și construcții speciale	8 - 60 ani
Instalații și echipamente tehnice	3 - 30 ani
Mijloace de transport	4 - 6 ani

Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale

La finalul fiecărei date de raportare, Societatea revizuieste valorile contabile ale imobilizărilor corporale și necorporale pentru a determina dacă există vreun indiciu că acele active au suferit pierderi prin depreciere. Dacă există un astfel de indiciu, suma recuperabilă a activului este estimată pentru a determina mărimea pierderii prin depreciere (dacă există). Atunci când nu este posibilă estimarea valorii recuperabile a unui activ individual, Societatea estimează valoarea recuperabilă a unității generatoare de numerar căreia îi aparține activul. Acolo unde poate fi identificată o bază de alocare consecventă, activele Companiei sunt de asemenea alocate unor unități individuale generatoare de numerar sau celui mai mic grup de unități generatoare de numerar pentru care se poate identifica o bază de alocare consecventă.

Imobilizările necorporale cu o durată de viață utilă nedeterminată și imobilizările necorporale care nu sunt încă disponibile pentru utilizare sunt testate pentru depreciere cel puțin o dată pe an și ori de câte ori există indicii că activul poate fi depreciat.

Valoarea recuperabilă este cea mai mare valoare dintre valoarea justă minus costurile de vânzare și valoarea de utilizare. În evaluarea valorii de utilizare, fluxurile viitoare estimate de numerar sunt scontate la valoarea curentă utilizând o taxă de scont stabilită înainte de impozitare, care reflectă evaluările curente de piață a valorii temporale a banilor și riscurile specifice activului, pentru care fluxurile viitoare de numerar nu au fost ajustate.

Dacă valoarea recuperabilă a unui activ (sau unități generatoare de numerar) este estimată a fi mai mică decât valoarea sa contabilă, valoarea contabilă a activului (sau a unității generatoare de numerar) este redusă la nivelul valorii recuperabile. Deprecierea este recunoscută imediat în profit sau pierdere, dacă activul relevant nu este contabilizat la o valoare reevaluată, caz în care deprecierea este tratată ca reducere a reevaluării.

Acolo unde deprecierea se reversează, valoarea contabilă a activului (sau a unității generatoare de numerar) este majorată la nivelul noii estimări a valorii sale recuperabile. dar astfel încât valoarea contabilă crescută să nu depășească valoarea contabilă care ar fi fost stabilită dacă nu ar fi fost recunoscută deprecierea pentru activ (unitatea generatoare de numerar) în anii precedenți. O pierdere prin depreciere este recunoscută imediat în contul de profit și pierdere, cu excepția cazurilor în care activul relevant este înregistrat la valoarea reevaluată. caz în care pierderea prin depreciere este tratată ca o descreștere prin reevaluare.

Investiții în entități asociate

Un asociat este o entitate asupra careia Societatea are o influență semnificativă și nu este nici o filială și nici un interes într-o asocierie în participativă. Influența semnificativă este puterea de a participa în luarea deciziilor financiare și de politică operațională ale societății în care se investește, dar nu este control sau control comun asupra acestor politici. Societatea a utilizat metoda costului istoric pentru a contabiliza asociații.

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Active și pasive financiare

Activele financiare ale Societății includ investiții, numerar și echivalente de numerar, creanțe comerciale. Datoriile financiare includ datoriile de leasing financiar, împrumuturile bancare purtătoare de dobândă și alte datorii. Pentru fiecare element, politicile contabile privind recunoașterea și evaluarea sunt prezentate în această notă. Conducerea consideră că valorile juste estimate ale acestor instrumente aproximează valorile lor contabile.

Împrumuturile sunt recunoscute inițial la valoarea justă, minus costurile suportate cu operațiunea respectivă. Ulterior, acestea se înregistrează la costuri amortizate. Orice diferență între valoarea adăugată și valoarea de rambursare este recunoscută în contul de profit și pierdere pe durata împrumutului, utilizând rata dobânzii efective.

Clasificarea investițiilor depinde de natura și scopul acestora și se determină la data recunoașterii inițiale.

Deprecierea activelor financiare

Activele financiare, altele decât cele la valoarea justă prin contul de profit și pierdere, sunt evaluate pentru indicii de depreciere la sfârșitul fiecărei perioade de raportare.

Activele financiare sunt considerate a fi depreciate atunci când există dovezi obiective că unul sau mai multe evenimente au avut loc după recunoașterea inițială și au avut un impact asupra fluxului de numerar viitor aferent investiției.

Anumite categorii de active financiare, cum ar fi creanțele comerciale, activele sunt evaluate pentru depreciere în mod colectiv, chiar dacă sunt evaluate ca nefiind depreciate individual. Dovezi obiective de depreciere pentru un portofoliu de creanțe ar putea include experiența anterioară a Grupului în ceea ce privește incasarea plăților, o majorare a plăților restante peste termenul de creditare, precum și modificări vizibile ale condițiilor economice naționale și locale care sunt corelate cu incidentele de plată privind creanțele.

Valoarea contabilă a activului financiar se reduce cu pierderea din depreciere, direct pentru toate activele financiare, cu excepția creanțelor comerciale, caz în care valoarea contabilă este redusă prin utilizarea unui cont de provizion. În cazul în care o creanță este considerată nerecuperabilă, aceasta este amortizată și dedusă din provizion. Recuperările ulterioare ale sumelor amortizate anterior sunt creditate în contul de provizion. Modificările valorii contabile a contului de provizion sunt recunoscute în contul de profit și pierdere.

Derecunoașterea activelor și pasivelor

Societatea derecunoaște activele financiare numai atunci când drepturile contractuale asupra fluxurilor de trezorerie expiră sau transferă activul financiar și, în mod substanțial, toate riscurile și beneficiile aferente activului către o altă entitate.

Societatea derecunoaște datoriile financiare dacă și numai dacă toate obligațiile sale au fost plătite, anulate sau au expirat.

Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costurile, inclusiv o parte corespunzătoare cheltuielilor fixe și variabile indirecte sunt alocate stocurilor deținute prin metoda cea mai potrivită clasei respective de stocuri, majoritatea fiind evaluată pe baza mediei ponderate. Valoarea realizabilă netă reprezintă prețul de vânzare estimat pentru stocuri minus toate costurile estimate pentru finalizare și costurile aferente vânzării.

Clienți și alte creanțe

Clienții și alte creanțe sunt înregistrate inițial la valoare nominală, care aproximează valoarea justă și sunt ulterior reduse prin ajustări corespunzătoare pentru sumele nerecuperabile estimate.

La estimare societatea se bazează pe vechimea soldurilor de creanțe și pe experiența istorică.

Creanțele comerciale individuale sunt derecunoscute când societatea consideră că acestea nu sunt recuperabile și au fost întreprinse toate demersurile legale. Dificultățile financiare semnificative ale debitorului, probabilitatea ca debitorul să intre în faliment sau în procedura de reorganizare financiară sau în încetare de plată sau în delincvența de plăți sunt considerate indicii pentru deprecierea creanțelor. Pierderea din depreciere este înregistrată în contul de profit și pierdere.

Valoarea creanței este prezentată în situația pozitiei financiare.

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Numerar si conturi la banci

Trezoreria si echivalentele de trezorerie includ numerarul din casa si depozitele constituite la banci care sunt imediat convertibile intr-o suma cunoscuta de numerar si sunt supuse unui risc nesemnificativ de modificare a valorii. Descoperirile de cont sunt inregistrate la datorii curente in bilant. Disponibilitatile banesti in valuta sunt reevaluate la cursul de schimb de la sfarsitul perioadei.

Furnizori si alte datorii

Datoriile catre furnizori si alte datorii sunt inregistrate la costul amortizat si includ contravaloarea facturilor emise de furnizorii de produse, lucrari executate si servicii prestate.

In contabilitatea furnizorilor se inregistreaza operatiunile privind cumpararile de materiale si serviciile executate de terti. Avansurile acordate furnizorilor se inregistreaza in conturi distincte.

Contabilitatea datoriilor se tine pe categorii, precum si pe fiecare persoana fizica sau juridica.

Datoriile sunt clasificate in datorii pe termen scurt si datorii pe termen lung.

Imprumuturi

Imprumuturile sunt recunoscute initial la valoare justa, net de costurile de tranzactionare aferente.

Imprumuturile sunt inregistrate ulterior la cost amortizat; orice diferenta dintre sumele obținute din vanzare si valoarea de recuperare este recunoscuta in contul de profit si pierderi de-a lungul perioadei imprumuturilor utilizand metoda ratei dobanzii efective.

Imprumuturile sunt clasificate ca datorii curente, cu exceptia cazului in care Societatea are dreptul neconditionat de a amana stingerea datoriei pentru cel putin 12 luni dupa data bilantului contabil.

Imprumuturile bancare (toate sub forma descoperitului de cont) nu au scadente specifice si sunt clasificate ca datorii curente.

Conform IAS 23 Costurile indatorarii Societatea capitalizeaza costurile imprumuturilor legate de active care necesita o perioada lunga de timp pana la punerea in functiune sau vanzare .

Societatea monitorizeaza capitalul pe baza gradului de indatorare. Aceasta rata este calculata ca raport intre datoria neta si capital total. Datoria neta se calculeaza ca imprumuturi totale (incluzand imprumuturile atat pe termen scurt cat si pe termen lung) mai putin numerar si echivalente de numerar.

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Compania are o obligație prezentă (legală sau implicită) ca urmare a unui eveniment trecut, este probabil ca Compania să fie obligată să achite datoria și atunci când se poate face o estimare fiabilă a datoriei respective.

Valoarea recunoscuta ca provizion este cea mai buna estimare a contravalorii necesare pentru decontarea obligatiei actuale la finalul perioadei de raportare, luand in considerare riscurile si incertitudinile din jurul obligatiei. Atunci cand un provizion este masurat folosind fluxurile de numerar estimate pentru a deconta obligatia actuala, valoarea contabila a acestuia este valoarea actuala a acelor fluxuri de numerar.

Provizioanele sunt grupate in contabilitate pe categorii si se constituie pentru:

- a) litigii;
- b) restructurare;
- c) beneficiile angajatilor
- d) alte provizioane

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Contracte cu titlu oneros

Obligatiile actuale generate conform contractelor cu titlu oneros sunt recunoscute și evaluate ca provizioane. Se considera ca un contract oneros există acolo unde Societatea are un contract conform căruia costurile inevitabile pentru îndeplinirea obligațiilor contractuale depășesc beneficiile economice estimate a fi generate de contract.

Garanții

Provizioanele pentru costul preconizat al obligațiilor de garantare în temeiul legislației privind vânzarea la nivel național a mărfurilor sunt recunoscute la data vânzării produselor relevante, la cea mai bună estimare a administratorului necesară pentru a achita datoria Societății.

Recunoașterea veniturilor

Veniturile sunt evaluate la valoarea justă a sumelor încasate sau care urmează să fie încasate. Veniturile sunt reduse cu returnurile estimate ale clienților, cu rabaturile comerciale și cu alte facilități similare.

Venituri din contractele cu clienții

IFRS 15 "Venituri din contracte cu clienții" introduce un model cuprinzător pentru recunoașterea și măsurarea veniturilor. Standardul înlocuiește criteriile existente pentru recunoașterea veniturilor, înlocuind standardele IAS 18 "Venituri", IAS 11 "Contracte de construcție" și IFRIC 13 "Programe de fidelizare a clienților". În conformitate cu noul standard, veniturile sunt recunoscute atunci când clientul dobândește controlul asupra bunurilor sau serviciilor prestate, la suma care reflectă prețul la care se așteaptă compania să îl primească în schimbul acestor bunuri sau servicii.

Veniturile se evaluează pe baza contraprestației la care Grupul se așteaptă să aibă dreptul într-un contract cu un client și exclude sumele colectate în numele terților. Grupul recunoaște veniturile atunci când transferă controlul unui produs sau serviciu unui client.

Veniturile se evaluează la valoarea justă a contraprestației primite sau de primit. Veniturile din vânzări sunt reduse pentru returnuri, reduceri comerciale și alte reduceri similare. Regula de bază este că prețurile / tarifele sunt calculate pe baza costurilor + profitului, în condițiile pieței. Prețurile din port sunt mai stabile, contractate mai ales anual, dar de obicei aceleași pe o perioadă mai lungă de timp. Tarifele pentru transport sunt mai stabile pentru minereuri și o parte din substanțele chimice, respectiv contracte valabile un an (sau mai mult), contractele spot sunt calculate conform regulii de bază. Tarifele pentru cereale sunt agreeate pentru principalele volume, pe baza unui contract pe un an, tarifele fiind mai mari în timpul sezonului (iulie - decembrie) și mai mici în extrasezon (ianuarie-iunie); contractele spot respectă regula de bază.

Prețurile la transport sunt ajustate cu BAF (suprataxă de buncăr) și LWS (suprataxă de apă mică).

Societatea are următoarele categorii de venituri:

Venituri din contracte de logistică

Veniturile din servicii logistice (transport, expediție, operațiuni portuare) sunt recunoscute în timp în conformitate cu condițiile contractuale, pe măsură ce transportul este confirmat de beneficiar pe baza următoarelor documente:

- documente de transport (conosament, alte documente de transport aferente);
- Documente care atestă operațiunea de descărcare de pe vehicule de transport, cum ar fi șleपुरi, nave maritime sau operațiunea de încărcare a încărcării mărfurilor (cont la descărcare / Raport de ieșire - OTR / proiect de sondaj de descărcare).
- Pentru serviciile de transport în desfășurare la sfârșitul anului - veniturile sunt recunoscute deoarece sunt executate în funcție de procentul de execuție a serviciului aplicând metoda de ieșire bazată pe
 - localizarea navelor la sfârșitul fiecărei luni conform sistemului electronic de monitorizare din dispeceratul Navrom;
 - traseul virtual al convoiului (cantitate x distanță virtuală) coroborat cu comercializarea virtuală a comenzii.

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Vânzarea de bunuri

Veniturile din vânzarea de bunuri sunt recunoscute atunci când bunurile sunt livrate și dreptul de proprietate a fost transferat, moment în care sunt îndeplinite toate condițiile următoare:

- Entitatea a transferat cumpărătorului toate riscurile și beneficiile semnificative ale dreptului de proprietate asupra bunurilor;
- Entitatea nu deține nicio implicare managerială asociată proprietății sau controlului efectiv asupra bunurilor vândute;
- Valoarea veniturilor poate fi evaluată într-un mod fiabil;
- Este probabil că beneficiile economice vor fi direcționate către entitate și
- Costurile suportate sau care urmează să fie suportate pentru tranzacție pot fi evaluate în mod fiabil.

Mai exact, veniturile din vânzarea de bunuri sunt recunoscute atunci când bunurile sunt livrate și dreptul de proprietate este transferat.

Aceasta este o activitate de flux secundar. Veniturile sunt înregistrate pe baza unui contract aprobat între părți, iar părțile sunt angajate să își îndeplinească obligațiile. Drepturile și condițiile de plată ale fiecărei părți pot fi ușor identificate. Contractele au substanță comercială și este probabil ca entitatea să colecteze contravaloarea la care va avea dreptul în schimbul bunurilor sau serviciilor transferate clientului

Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind venituri din dobanzi aferente fondurilor investite si alte venituri financiare. Veniturile din dobanzi sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere in baza contabilitatii de angajamente, utilizand metoda dobanzii efective.

Veniturile din dobânzi se înregistrează în timp, prin raportare la principalul datorat și la rata dobânzii efective aplicabile, care este rata exactă de actualizare a intrărilor de numerar viitoare estimate pe întreaga durată de viață a activului financiar, până la valoarea contabilă netă a activului respectiv.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobanda aferenta imprumuturilor si alte cheltuieli financiare.

Toate costurile indatorarii care nu sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricatie sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere utilizand metoda dobanzii efective.

Castigurile si pierderile din diferente de schimb valutar privind activele si datoriile financiare sunt raportate pe o baza neta fie ca venit financiar, fie ca si cheltuiala financiara, in functie de fluctuatiile valutare: castig net sau pierdere neta.

Alte venituri — includ venituri din amenzi, penalitati, reluarea pe venit a sumei reprezentand despagubirea acordata pentru eliberarea benzilor de frecventa, etc.

Contracte de leasing

Societatea evaluează la începutul contractului dacă un contract este sau conține o componentă de leasing. Adică, dacă contractul conferă dreptul de a controla utilizarea unui activ identificat pentru o perioadă de timp în schimbul unei contraprestații.

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Contracte de leasing (continuare)

Societatea ca locatar

i) Active cu drept de utilizare

Societatea recunoaște activele cu drept de utilizare la data începerii contractului de leasing (adică data la care activul suport este disponibil pentru utilizare). Activele cu drept de utilizare sunt evaluate la cost, minus orice depreciere cumulată și pierderi din depreciere și ajustate pentru orice reevaluare a datoriilor de leasing. Costul activelor cu drept de utilizare include suma datoriilor de leasing recunoscute, costurile inițiale directe suportate și plățile de leasing efectuate la sau înainte de data de începere minus orice stimulente de leasing primite.

Activele cu drept de utilizare sunt amortizate liniar pe perioadă mai scurtă dintre durata contractului și durata de viață utilă estimată a activelor.

Dreptul de utilizare a activelor se referă la mașinile închiriate care sunt amortizate pe o perioadă de 3 ani.

Activele cu drept de utilizare sunt, de asemenea, supuse deprecierii. A se consulta politicile contabile din nota 3 Deprecierea activelor nefinanciare.

ii) Datorii de leasing

La data începerii contractului de leasing, Grupul recunoaște datoriile de leasing evaluate la valoarea actualizată a plăților de leasing care urmează să fie efectuate pe durata contractului de leasing. Plățile de leasing includ plăți fixe minus orice stimulente de leasing de primit, plăți variabile de leasing care depind de un indice sau o rată și sume care se așteaptă să fie plătite în baza garanțiilor de valoare reziduală. Plățile de leasing includ, de asemenea, prețul de exercitare a unei opțiuni de cumpărare, în mod rezonabil sigur de exercitat de către Societate și plăți de penalități pentru rezilierea contractului de leasing, dacă perioada de leasing reflectă exercitarea de către Grup a opțiunii de reziliere.

Plățile variabile de leasing care nu depind de un indice sau o rată sunt recunoscute drept cheltuieli în perioada în care are loc evenimentul sau condiția care declanșează plata.

La calcularea valorii actuale a plăților de leasing, Grupul folosește rata de împrumut incrementală la data de începere a leasingului, deoarece rata dobânzii implicite în leasing nu este ușor de determinat. După data începerii contractului, valoarea datoriilor de leasing este mărită pentru a reflecta acumularea dobânzilor și redusă cu plățile de leasing efectuate. În plus, valoarea contabilă a datoriilor de leasing este reevaluată dacă există o modificare, o modificare a perioadei de leasing, o modificare a plăților de leasing (de exemplu, modificări ale plăților viitoare rezultate dintr-o modificare a unui indice sau a ratei utilizate pentru a determina astfel de plăți de leasing) sau o modificare a evaluării unei opțiuni de cumpărare a activului suport.

iii) Contractele de leasing pe termen scurt și leasingurile de active cu valoare redusă

Grupul aplică scutirea de la recunoașterea leasingului pe termen scurt la contractele sale de leasing pe termen scurt (de exemplu, acele leasinguri care au un termen de leasing de 12 luni sau mai puțin de la data începerii și nu conțin o opțiune de cumpărare). Se aplică, de asemenea, scutirea de la recunoașterea activelor cu valoare redusă pentru leasingul de echipamente care sunt considerate a fi de valoare mică. Plățile de leasing la contractele de leasing pe termen scurt și leasingul de active cu valoare redusă sunt recunoscute drept cheltuieli pe bază liniară pe durata contractului de leasing.

Grupul ca locatar

Grupul încheie contracte de leasing ca locatar pentru unele dintre echipamentele sale.

Contractele de leasing în care Societatea este locatar sunt clasificate drept leasing financiar sau operațional. Ori de câte ori condițiile contractului de leasing transferă substanțial toate riscurile și beneficiile proprietății către locatar, contractul este clasificat ca leasing financiar. Toate celelalte contracte de leasing sunt clasificate ca leasinguri operaționale.

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Contracte de leasing (continuare)

Grupul ca locator (continuare)

Atunci când Societatea este un locator intermediar, acesta contabilizează contractual de leasing principal și contractual de leasing secundar ca două contracte separate. Contractul de leasing secundar este clasificat ca leasing financiar sau operațional prin referire la activul de drept de utilizare care rezultă din contractul de leasing principal.

Veniturile din contractele de leasing operațional sunt recunoscute liniar pe durata contractului de leasing relevant. Costurile inițiale directe suportate cu negocierea unui contract de leasing operațional se adaugă la valoarea contabilă a activului închiriat și sunt recunoscute liniar pe durata contractului de leasing.

Sumele datorate de locatari în cadrul contractelor de leasing financiar sunt recunoscute drept creanțe la valoarea investiției nete a Societatea în contractele de leasing. Veniturile din contractele de leasing financiar sunt alocate perioadelor contabile astfel încât să reflecte o rată periodică constantă a rentabilității investiției nete a Societății existente în ceea ce privește contractele de leasing.

Ulterior recunoașterii inițiale, Societatea revizuieste în mod regulat valoarea reziduală negarantată estimată și aplică cerințele de depreciere din IFRS 9, recunoscând provizioane pentru pierderile de credit preconizate din creanțele de leasing.

Veniturile din contractele de leasing financiar se calculează prin referire la valoarea contabilă brută a creanțelor din leasing, cu excepția activelor financiare depreciate ca urmare a riscului de credit pentru care veniturile din dobânzi sunt calculate în raport cu costul amortizat al acestora (adică după o deducere a provizioanelor pentru pierderi).

Atunci când un contract include atât componente de leasing, cât și non-leasing, Societatea aplică IFRS 15 pentru a aloca contraprestația contractuală fiecărei componente.

Active și datorii contingente

O datorie contingentă este:

- o posibilă obligație care decurge din evenimente anterioare și a cărei existență va fi confirmată doar de apariția sau neapariția unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte care nu intră în totalitate sub controlul Societății; sau
- o obligație prezentă care rezultă din evenimente trecute care nu este recunoscută deoarece:
 - a. nu este probabil ca o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice să fie necesară pentru decontarea obligației; sau
 - b. valoarea obligației nu poate fi evaluată suficient de credibil.

Datoriile contingente nu sunt recunoscute în situațiile financiare ale Societății, dar sunt prezentate cu excepția cazului în care posibilitatea unei ieșiri de resurse care înglobează beneficii economice este redusă.

Un activ contingent este un activ posibil care rezultă din evenimente anterioare și a cărui existență va fi confirmată numai de apariția sau neapariția unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte care nu se află în totalitate sub controlul Societății.

Un activ contingent nu este recunoscut în situațiile financiare ale Grupului, dar este prezentat atunci când este probabilă o intrare de beneficii economice

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Tranzacții valutare

Societatea operează în România, iar moneda sa funcțională este RON.

Tranzacțiile în valută sunt convertite în moneda respectivă a entității la cursurile de schimb la datele tranzacțiilor. Activele și pasivele monetare exprimate în valută la data raportării sunt reconvertite în moneda funcțională la cursul de schimb de la acea dată.

Câștigul sau pierderea în valută din elementele monetare este diferența dintre costul amortizat în moneda funcțională la începutul perioadei, ajustat pentru dobânzile și plățile efective în cursul perioadei, și costul amortizat în valută convertit la cursul de schimb de la sfârșitul perioadei. Activele și pasivele nemonetare denumite în valută care sunt evaluate la valoarea justă sunt reconvertite în moneda funcțională la cursul de schimb de la data determinării valorii juste. Diferențele în valută care rezultă din reconversie sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere. Elementele nemonetare care sunt evaluate la cost istoric într-o monedă străină sunt convertite utilizând cursul de schimb de la data tranzacției.

Costuri legate de împrumuturile pe termen lung

Costurile legate de împrumuturile pe termen lung direct atribuibile achiziției, construcției sau producției de active, care sunt active care necesită o perioadă substanțială de timp pentru a fi utilizate sau destinate vânzării, se adaugă la costul acestor active, până în momentul în care activele respective sunt gata pentru a fi utilizate în scopul lor sau pentru vânzare. Veniturile din investirea temporară a împrumuturilor specifice până în momentul în care împrumuturile sunt cheltuite cu active sunt deduse din costurile aferente împrumuturilor pe termen lung eligibile pentru valorificare.

Toate celelalte costuri de îndatorare sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada în care sunt suportate.

Contribuții pentru angajați

Societatea, în desfășurarea normală a activității, efectuează plăți către statul român pentru asigurări sociale, fondul de somaj și fondul de asigurări de sănătate conform nivelurilor stabilite în condițiile legii și în vigoare pe parcursul anului, calculate pe baza salariilor brute în numele angajaților săi. Valoarea acestor contribuții se înregistrează în contul de profit și pierdere drept cheltuieli salariale aferente.

Societatea plătește angajaților săi pensii, astfel cum sunt definite în contractul colectiv de muncă.

Impozitarea

Cheltuiala cu impozitul pe venit reprezintă suma dintre impozitul curent și impozitul amânat.

Impozitul curent

Impozitul curent se bazează pe profitul impozabil al anului. Profitul impozabil diferă de profitul înaintea impozitării raportat în situația consolidată a profitului și pierderii, deoarece exclude elementele de venituri și cheltuieli care sunt impozabile sau deductibile în alți ani și exclude de asemenea elementele care nu sunt niciodată impozabile sau deductibile. Datoria Societății cu impozitul curent este calculată utilizând ratele de impozitare în vigoare sau aflate în mod substanțial în vigoare la data raportării.

Impozitul amânat

Impozitul amânat este recunoscut în ceea ce privește diferențele temporare dintre valorile contabile ale activelor și datorii în scopul raportării financiare și bazele de impozitare corespunzătoare utilizate la calcularea profitului impozabil. Datoriile privind impozitul amânat sunt, în general, recunoscute pentru toate diferențele de impozitare temporare, în măsura în care este probabil să existe profit impozabil pentru care pot fi utilizate aceste diferențe temporare. Astfel de active și datorii nu sunt recunoscute dacă diferența temporară provine din fondul comercial sau din recunoașterea inițială (alta decât dintr-o combinație de întreprinderi) a altor active și datorii într-o tranzacție care nu afectează nici profitul impozabil, nici profitul contabil.

Datoriile privind impozitul amânat sunt recunoscute pentru diferențele impozabile temporare asociate investițiilor în filiale și entități asociate și intereselor în asocierile în participație. Creanța privind impozitul amânat din diferențele deductibile temporare asociate acestor investiții și dobânzi este recunoscută numai în măsura în care este probabil să existe venituri impozabile suficiente pentru care pot fi utilizate beneficiile aferente diferențelor temporare și se estimează că acestea vor fi reluate în viitorul apropiat.

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Impozitarea (continuare)

Impozitul amânat (continuare)

Valoarea contabilă a creanțelor privind impozitul amânat este revizuită la fiecare dată a bilanțului și se reduce în măsura în care nu mai este probabil ca venitul impozabil să existe pentru a permite recuperarea integrală sau parțială a activului.

Creanțele și datoriile privind impozitul amânat sunt evaluate la rata de impozitare estimată a fi aplicată în perioada în care datoria este achitată sau activul este realizat, pe baza ratelor de impozitare (și a legislației fiscale) în vigoare sau substanțial în vigoare la data bilanțului. Evaluarea activelor și datoriilor prin impozitul amânat reflectă consecințele fiscale ale modului în care Societatea estimează, la data raportării, că va recupera sau deconta valoarea contabilă a activelor și datoriilor sale.

Impozitul amânat

Creanțele și datoriile privind impozitul amânat sunt compensate atunci când există un drept aplicabil de a le compensa în mod similar cu activele și datoriile curente care sunt compensate cu impozitul curent și atunci când iau în considerare impozitele pe profit percepute de aceeași autoritate fiscală și Societatea intenționează să compenseze creanțele sale privind impozitul amânat cu datoriile sale privind impozitul amânat pe o bază netă.

Impozitul curent și impozitul amânat

Impozitul curent și cel amânat sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, cu excepția cazurilor în care se referă la elemente recunoscute în alte elemente ale rezultatului global sau direct în capitalul propriu. Caz în care impozitul curent și cel amânat sunt de asemenea recunoscute în alte elemente ale rezultatului global sau direct în capitalul propriu.

Impozitul pe venit aferent perioadei încheiate la 31 decembrie 2021 a fost de 16% (31 decembrie 2020: 16%).

Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare necesită efectuarea de estimări și ipoteze de către conducere, care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor contingente la data bilanțului, precum și valorile raportate ale veniturilor și cheltuielilor în cursul perioadei de raportare. Rezultatele reale pot diferi de aceste estimări. Estimările și ipotezele pe care se bazează situațiile financiare sunt revizuite în permanență. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită, dacă o astfel de revizuire afectează numai perioada respectivă sau în perioadele viitoare, dacă revizuirea afectează atât perioada curentă, cât și perioada viitoare.

Cifre comparative

Anumite valori din situația poziției financiare, situația rezultatului global, situația fluxurilor de trezorerie și situația modificărilor capitalurilor proprii ale acționarilor pentru anul precedent au fost reclasificate pentru a fi puse în conformitate cu prezentarea exercițiului curent.

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

4. RETRATARE SITUAȚII 2019 CONFORM IFRS 1 (“ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IFRS”)

Nr. crt.	Nr. rd.	sold la 31 Decembrie 2019 conform OMFP 2844	sold la 31 Decembrie 2019 conform OMFP 1802	Diferente
A ACTIVE IMOBILIZATE				
I IMOBILIZARI NECORPORALE				
1	1	-	-	-
2	2	53.725	53.725	-
3	3	-	-	-
4	4	-	-	-
5	5	-	-	-
TOTAL (rd. 01 la 05)	6	53.725	53.725	-
II IMOBILIZARI CORPORALE				
1	7	18.673.621	18.673.621	-
2	8	13.075.049	13.075.049	-
3	9	50.308	50.308	-
4	10	-	-	-
5	11	1.674.137	1.674.137	-
6	12	-	-	-
7	13	-	-	-
8	14	-	-	-
9	15	-	-	-
TOTAL (rd. 07 la 15)	16	33.473.115	33.473.115	-
III ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE (ct 241+227-284-294)				
	17	-	-	-
IV DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE ÎN LEASING (ct 251* - 285* - 295*)				
	18	-	-	-
V IMOBILIZARI FINANCIARE				
1	19	122.688.430	122.688.430	-
2	20	-	-	-
3	21	147.339	147.339	-
4	22	-	-	-
5	23	-	-	-
6	24	1.006.122	1.006.122	-
TOTAL (rd. 19 la 24)	25	123.841.891	123.841.891	-

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

4. RETRATARE SITUAȚII 2019 CONFORM IFRS 1 (“ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IFRS”)

Nr. crt.	Nr. rd.	sold la 31 Decembrie 2019 conform OMFP 2844	sold la 31 Decembrie 2019 conform OMFP 1802	Diferente
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06+16+17+18+25)	26	157.368.731	157.368.731	-
B ACTIVE CIRCULANTE				
I STOCURI				
1 Materii prime si materiale consumabile (ct 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	27	986.804	986.804	-
2 Active imobilizate deținute în vederea vânzării (ct 311)	28	-	-	-
3 Productia in curs de executie (ct 331 + 332 +341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	29	-	-	-
4 Produse finite si marfuri (ct 326+327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct 4428)	30	75.762	75.762	-
5 Avansuri (ct 4091 -4901)	31	-	-	-
TOTAL (rd. 27 la 31)	32	1.062.566	1.062.566	-
II CREANTE (sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)				
1 Creante comerciale (ct 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968 + 411 + 413 + 418 +4642- 491-494)	33	37.113.770	37.113.770	-
2 Avansuri plătite (ct 4092 - 4902)	34	371.460	371.460	-
3 Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct 451** - 495*)	35	319.185	319.185	-
4 Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct 453** - 495*)	36	-	-	-
5 Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct 4652)	37	-	-	-
6 Alte creante (ct 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct 4428** + 444** + 445 + 446 ** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	38	5.468.967	5.468.967	-
7 Capital subscris si nevarsat (ct 456 - 495*)	39	-	-	-
8 Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct 463)	40	-	-	-
TOTAL (rd. 33 la 40)	41	43.273.382	43.273.382	-
III INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1 INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	42	384.000	384.000	-
IV CASA SI CONTURI LA BANCI (din ct 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
	43	28.247.155	28.247.155	-
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 32+41+42+43)	44	72.967.103	72.967.103	-

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

4. RETRATARE SITUAȚII 2019 CONFORM IFRS 1 (“ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IFRS”)

Nr. crt.	Nr. rd.	sold la 31 Decembrie 2019 conform OMFP 2844	sold la 31 Decembrie 2019 conform OMFP 1802	Diferente
C CHELTUIELI ÎN AVANS (ct 471+474) (rd 46 + 47)	45	1.260.603	1.260.603	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct 471+474)	46	1.260.603	1.260.603	-
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct 471+474)	47	-	-	-
D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				-
1 Imprumuturi din emisiuni de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct 161 +1681 - 169)	48	-	-	-
2 Sume datorate instituțiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	12.187.215	12.187.215	-
3 Avansuri încasate în contul comenzilor (ct 419)	50	-	-	-
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408+4641)	51	47.911.693	47.911.693	-
5 Efecte de comerț de platit (ct 403 + 405)	52	-	-	-
6 Sume datorate entităților din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53	-	-	-
7 Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	54	-	-	-
8 Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct 4651)	55	-	-	-
9 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale pentru asigurările sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 +423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** +4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** +4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** +4761 + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	56	4.948.219	4.948.219	-
TOTAL (rd. 48 la 56)	57	65.047.127	65.047.127	-
E ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE) (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)	58	4.900.214	4.900.214	-
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 26 + 47 + 58)	59	162.268.945	162.268.945	-
G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN				-
1 Imprumuturi din emisiuni de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct 161 + 1681 - 169)	60	-	-	-
2 Sume datorate instituțiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	61	8.363.775	8.363.775	-
3 Avansuri încasate în contul comenzilor (ct 419)	62	-	-	-
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)	63	-	-	-
5 Efecte de comerț de platit (ct 403 + 405)	64	-	-	-
6 Sume datorate entităților din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	65	-	-	-
7 Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	66	-	-	-

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

4. RETRATARE SITUAȚII 2019 CONFORM IFRS 1 (“ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IFRS”)

Nr. crt.	Nr. rd.	sold la 31 Decembrie 2019 conform OMFP 2844	sold la 31 Decembrie 2019 conform OMFP 1802	Diferente
8	67	-	-	-
Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct 4651)				
9	68	215.696	77.000	138.626
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale pentru asigurările sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 4761 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)				
TOTAL (rd. 60 la 68)	69	8.579.471	8.440.845	138.626
H PROVIZIOANE				
1	70	-	-	-
Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct 1517)				
2	71	308.411	308.411	-
Alte provizioane (ct 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)				
TOTAL (rd. 70 la 71)	72	308.411	308.411	-
I VENITURI IN AVANS				
1	73	-	-	-
Subvenții pentru investiții (ct 475) (rd 74 + 75), din care				
	74	-	-	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct 475*)				
	75	-	-	-
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct 475*)				
2	76	4.280.365	4.280.365	-
Venituri înregistrate în avans (ct 472) - total (rd 76 + 78), din care:				
	77	4.280.365	4.280.365	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct 472*)				
	78	-	-	-
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct 472*)				
3	79	-	-	-
Venituri înregistrate în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct 478) (rd 80 + 81)				
	80	-	-	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct 478*)				
	81	-	-	-
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct 478*)				
TOTAL (rd. 73+76+79)	82	4.280.365	4.280.365	-
J CAPITAL SI REZERVE				
I CAPITAL				
1	83	30.000.000	30.000.000	-
Capital subscris varsat (ct 1012)				
2	84	-	-	-
Capital subscris nevarsat (ct 1011)				
3	85	-	-	-
Capital subscris reprezentând datoriile financiare ² (ct 1027)				
4	86	-	-	-
Patrimoniul regiei (ct 1015)				
5	87,88	1.739.592	-	1.739.592
Ajustări ale capitalului social/ patrimoniul regiei(ct 1028)				
6	89,90	-	-	-
Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1031)				
TOTAL (rd. 83 + 84+85+86+87-88+89-90)	91	31.739.592	30.000.000	1.739.592
II PRIME DE CAPITAL (ct 104)	92	-	-	-

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
 (toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

4. RETRATARE SITUAȚII 2019 CONFORM IFRS 1 (“ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IFRS”)

Nr. crt.	Nr. rd.	sold la 31 Decembrie 2019 conform OMFP 2844	sold la 31 Decembrie 2019 conform OMFP 1802	Diferente
III REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)	93	-	-	-
IV REZERVE				
1 Rezerve legale (ct 1061)	94	5.968.175	5.968.175	-
2 Rezerve statutare sau contractuale (ct 1063)	95	-	-	-
3 Alte rezerve (ct 1068)	96	8.870.774	8.502.600	368.174
TOTAL (rd. 94 la 96)	97	14.838.949	14.838.949	368.174
Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională	98	-	-	-
Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională	99	-	-	-
Actiuni proprii (ct 109)	100	-	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 141)	101	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 149)	102	27.778.063	27.778.063	-
V REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29				-
- Sold C	103	109.928.115	105.902.837	4.025.278
- Sold D	104	-	-	-
V REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct 118)				-
- Sold C	105	-	-	-
- Sold D	106	2.107.766	-	2.107.766
VI PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct 121)				-
- Sold C	107	28.462.035	28.399.270	62.765
- Sold D	108	-	-	-
Repartizarea profitului (ct 129)	109	1.701.799	1.701.799	-
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109)	110	153.381.063	153.519.687	(138.625)
Patrimoniul public (ct 1023)	111	-	-	-
Patrimoniul privat (ct 1026)	112	-	-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 110+111+112)	113	153.381.063	153.519.687	(138.625)

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

4. RETRATARE SITUAȚII 2019 CONFORM IFRS 1 (“ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IFRS”) (continuare)

Diferențele în valoare de 138.626 lei aferente liniei „Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale pentru asigurările sociale” din cadrul datoriilor mai mari de un an este reprezentată de impozitul amanat provenit din diferența ajustării depreciere creanțe, ajustării depreciere debitori diversi, respectiv rezerva de reevaluare.

Diferența de 1.739.592 lei aferente liniei “Ajustări ale capitalului social/ patrimoniul regiei(ct 1028)”, precum și valoarea de 368.174 lei din cadrul liniei “Alte rezerve” este reprezentată de ajustarea la hiperinflație a capitalurilor și rezervelor în conformitate cu IAS 29. Capitalul social precum și alte rezerve a fost ajustat aplicându-se indicii de inflație pentru perioada august 1998 — decembrie 2003.

Diferența în valoare de 4.025.278 este reprezentată de Ajustarea rezervei din reevaluare prin aplicarea IAS 16 “Imobilizări corporale” și IAS 12 “Impozitul pe profitul amanat” cu impozitul pe profit amanat generat de reevaluarile care nu sunt acceptate la deducere din impozitul pe profit.

Societatea a aplicat una dintre scutițiile incluse în IFRS 1, care îi scutește pe cei care adoptă pentru prima dată standardul de cerințe de a recrea informații despre costuri pentru imobilizări corporale – “*IFRS1 - D8 permite ca valoarea justă determinată de eveniment să fie considerată drept cost considerat la data evaluării respective*”. Mai specific, punctul permite unui entităților care adoptă standardul pentru prima dată să utilizeze și valoarea justă bazată pe evenimente drept cost considerat la data evaluării, pentru evenimentele de evaluare care au avut loc după data trecerii la IFRS și să specifice contabilitatea în astfel de circumstanțe.

Drept urmare societatea a reclasificat valoarea din cadrul rezervei din reevaluare.

Diferența în valoare de 2.107.766 aferente liniei rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29 cuprinde sumele aferente capitalului social și altor rezerve retratate conform IAS 29.

Diferența de 62.765 lei din cadrul liniei de profit sau pierdere aferente exercitiului financiar este reprezentată de venitul din impozit pe profit amanat.

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

5. IMOBILIZĂRI CORPORALE

	Teren la cost	Clădiri la cost	Instalații și mașini, echipamente și autovehicule la cost	Mobilier, echipamente de birou, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte imobilizări corporale	Avansuri pentru mijloace fixe și active de capital în curs de execuție	TOTAL
	RON	RON	RON	RON	RON	RON
La ianuarie 1 2019	7.309.824	23.549.929	69.095.478	1.348.429	1.621.622	102.925.281
Intrări	-	--	665.439	2.546	682.607	1.350.593
Transfer	-	-	630.092	-	-	630.092
leșiri	(5.320.222)	(2.428.579)	(309.245)	(9.766)	(630.092)	(8.697.904)
Transfer	-	-	-	-	-	-
La 31 decembrie 2019	1.989.602	21.121.350	69.451.672	1.341.209	1.674.137	95.577.970
La ianuarie 1 2020	1.989.602	21.121.350	69.451.672	1.341.209	1.674.137	95.577.970
Intrări	924.466	856.916	1.486.686	19.558	1.608.885	4.896.511
Transfer	-	181.583	329.190	-	-	510.773
leșiri	-	-	(1.347.065)	(203.978)	(648.763)	(2.199.807)
Transfer	-	-	-	-	(510.773)	(510.773)
La 31 decembrie 2020	2.914.068	21.978.266	69.591.293	1.156.789	2.634.259	98.274.675
La ianuarie 1 2021	2.914.068	21.978.266	69.591.294	1.156.789	2.634.259	98.274.675
Intrări	-	4.328.197	2.351.475	35.652	6.652.367	13.367.692
Transfer	-	4.321.132	1.918.116	33.024	-	6.272.272
leșiri	-	(217.715)	(2.033.466)	-	(7.645.054)	(9.896.236)
Transfer	-	-	-	-	(6.272.271)	(6.272.271)
La 31 decembrie 2021	2.914.068	26.088.748	69.909.303	1.192.441	1.641.571	101.746.131

În anul 2021 societatea a continuat investițiile în portul Giurgiu, iar investiția constând în infrastructura și echipamente, în valoare de 5.603.831 lei, aferentă portului Oltenita a fost finalizată.

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

5. IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)

	Teren la cost	Clădiri la cost	Instalații și mașini, echipamente și autovehicule la cost	Mobilier, echipamente de birou, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte imobilizări corporale	Avansuri pentru mijloace fixe și active de capital în curs de execuție	TOTAL
	RON	RON	RON	RON	RON	RON
La ianuarie 1, 2019	-	4.124.742	54.173.892	1.273.479	-	59.572.113
Cheltuieli cu amortizarea	-	952.605	2.507.687	27.187	-	3.487.479
leșiri	-	640.016	304.955	9.766	-	954.737
La 31 decembrie 2019	-	4.437.331	56.376.624	1.290.901	-	62.104.855
La 1 ianuarie 2020	-	4.437.331	56.376.624	1.290.901	-	62.104.855
Cheltuieli cu amortizarea	-	882.542	2.718.465	18.794	-	3.619.801
leșiri	-	-	1.279.709	198.024	-	1.477.733
La 31 decembrie 2020	-	5.319.873	57.815.380	1.111.671	-	64.246.923
La 1 ianuarie 2021	-	5.319.873	57.815.380	1.111.671	-	64.246.923
Cheltuieli cu amortizarea	-	920.629	3.022.716	11.727	-	3.955.072
leșiri	-	95.258	1.952.958	-	-	2.048.216
La 31 decembrie 2021	-	6.145.244	58.885.139	1.123.398	-	66.153.780
Valoarea contabilă						
La decembrie 31 2019	1.989.602	16.684.020	13.075.049	50.308	1.674.137	33.473.115
La decembrie 31 2020	2.914.068	16.658.394	11.775.914	45.118	2.634.258	34.027.752
La Decembrie 31 2021	2.914.068	19.943.504	11.024.164	69.043	1.641.571	35.592.351

În cursul anului 2019 societatea a cedat în urma divizării terenul din strada Vaselor 32, 34 și din str. Maiorescu nr 14B și 16 în valoare de 5.320.222, precum și clădiri în valoare de 2.428.579 lei.

În anul 2020 societatea a continuat investițiile în porturile Giurgiu și Oltenita, prin achiziții de construcții și utilaje în suma de 981.477 lei. De asemenea s-au înlocuit echipamente IT complet amortizate cu echipamente IT noi în valoare de 188.387 lei, s-au scos din funcțiune imobilizări corporale complet amortizate, uzate moral și fizic în valoare de 893.742 lei..

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

5. IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)

a) Imobilizări corporale gajate

Toate creditele de la Unicredit Bank sunt garantate cu ipotecă asupra imobilului din București de pe strada Vaselor nr. 27, a terenurilor din București de pe strada Ion Maiorescu nr. 14 și 16 B și pe un siloz din Giurgiu.

La data de 31 decembrie 2021, valoarea contabilă netă a activelor corporale gajate în favoarea băncilor pentru împrumuturile bancare contractate de Societate se ridică la 13.008.190 lei (2020: 13.442.604 lei).

b) Imobilizări corporale achiziționate în cadrul contractelor de leasing financiar

La 31 decembrie 2021 și 2020, Societatea nu avea contracte de leasing financiar.

6. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

	Concesii și brevete	Alte imobilizări necorporale	Total
COST			
La 31 decembrie 2018	10.392	1.713.623	1.724.015
Intrări	-	6.391	6.391
Ieșiri	-	-	-
La 31 decembrie 2019	10.392	1.720.014	1.730.406
Intrări	-	7.160	7.160
Ieșiri	-	-	-
La 31 decembrie 2020	10.391	1.727.174	1.737.566
Intrări	-	135.967	135.967
Ieșiri	-	-	-
La 31 decembrie 2021	10.392	1.863.142	1.873.534
AMORTIZARE ACUMULATA			
La 31 decembrie 2018	7.924	1.351.344	1.359.267
Amortizarea pentru anul în curs	1.926	315.487	317.413
Amortizarea aferentă ieșirilor	-	-	-
La 31 decembrie 2019	9.850	1.666.831	1.676.680
Amortizarea pentru anul în curs	481	52.071	52.552
Amortizarea aferentă ieșirilor	-	-	-
La 31 decembrie 2020	10.331	1.718.902	1.729.232
Amortizarea pentru anul în curs	62	27.695	27.757
Amortizarea aferentă ieșirilor	-	-	-
La 31 decembrie 2021	10.392	1.746.596	1.756.989
VALOAREA CONTABILĂ NETĂ			
31 decembrie 2019	543	53.183	53.726
31 decembrie 2020	62	8.273	8.334
31 decembrie 2021	-	116.545	116.545

Conducerea a analizat deprecierea valorii contabile nete a activelor corporale și necorporale și a decis că nu este necesară calcularea și înregistrarea ajustărilor suplimentare pentru deprecierea acestora, deoarece valoarea netă la care acestea se reflectă în poziția financiară la 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020 este valoarea lor în uz.

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care 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	Anul înființării	Activitatea de bază	Locul de desfășurare a operațiunilor	Procentul de deținere 31.12.2021	Procentul de deținere 31.12.2020	Procentul de deținere 31.12.2019	Valoarea contabilă a investiției 31.12.2021	Valoarea contabilă a investiției 31.12.2020	Valoarea contabilă a investiției 31.12.2019
CNFR Navrom S.A.	1991	Transport de marfă pe căi navigabile interioare	Galați, România	92.1353%	92.03%	91.90%	39.798.311	39.569.465	39.308.697
Canopus Star S.R.L.	2001	Incarcare, descarcarea de marfuri, depozitare, operare portuara	Constanța, România	51.00%	51.00%	51.00%	45.755.398	45.755.398	45.755.398
TTS Porturi Fluviale SRL	1996	Incarcare, descarcarea de marfuri, operare portuara	Galați, România	100.00%	100.00%	100.00%	25.206.269	25.206.269	25.206.269
TTS Operator S.R.L.	1994	Incarcare, descarcarea de marfuri, operare portuara	Constanța, România	90.00%	90.00%	90.00%	1.706.207	1.706.207	1.706.207
Portul Fajsz (EZUSTBARKA KFT)	2004	Servicii auxiliare transportului pe apa	Fajsz, Ungaria	100%	100%	100.00%	1.293.580	1.293.580	1.293.580
Agrimol Trade SRL	2010	Comert cu ridicata material lemnos	Bucuresti, Romania	99.98%	99.98%	99.96%	5.305.870	6.235.801	235.802
Plimsoll ZRT	2016	Expeditia de marfuri in transport feroviar si fluvial	Budapesta, Ungaria	51.00%	51.00%	51.00%	9.066.000	9.066.000	9.066.000
TTS (Transport Trade Services) Gmbh	2014	Activități asociate transportului fluvial	Viena, Austria Chișinău, Rep. Moldova	75.0000%	75.0000%	75.0000%	116.477	116.477	116.477
Transterminal-S.R.L.	2006	Transport de marfă pe calea ferată	Moldova	20.00%	20.00%	20.00%	147.339	147.339	147.339
Management NFR S.A.	2003	Consultanta pentru afaceri	Bucuresti, Romania	20.00%	20.00%	20.00%	-	-	-
GIF Leasing IFN	2004	Activitate de leasing financiar	Bucuresti, Romania	7.70%	7.70%	7.70%	-	-	-
							128.395.451	129.096.536	122.835.769

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

8. ALTE ACTIVE IMOBILIZATE

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
Titluri de valoare pe termen lung	-	-
Împrumuturi acordate părților afiliate	-	-
Garanții comerciale	485.816	382.632
Total	485.816	382.632

9. STOCURI

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
Materiale consumabile	585.080	590.350
Obiecte de inventar	20.807	24.743
Marfuri.	-	59.188
Total	605.887	674.281

10. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
Creanțe comerciale	31.285.346	31.934.104
Ajustări de valoare pentru creanțe incerte	(1.252.464)	(1.259.456)
Avansuri plătite furnizorilor de servicii	35.761	341.375
TVA de recuperat	4.264.654	6.949.071
TVA neexigibila	4.270	6.199
Decontări între entitățile afiliate	1.773.162	535.727
Alte creante catre bugetul de stat	455.656	181.484
Debitori diversi si alte creante	7.735.244	7.475.657
Ajustari de valoare debitori diversi	(7.725.711)	(7.455.923)
Total	36.575.917	38.708.239

Creantele în valuta existente la data de 31.12.2021 sunt prezentate în bilanț la cursul de schimb al pieței valutare comunicat de BNR în ultima zi lucrătoare a anului, diferențele favorabile sau nefavorabile de curs fiind reflectate în conturi de cheltuieli sau venituri din diferențe de curs.

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

10. CREAȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREAȚE (CONTINUARE)

Modificări ale provizionului pentru creanțe incerte

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
Sold la începutul anului	1.259.456	1.693.379
(Scăderea) / Creșterea provizioanelor recunoscute în contul de profit și pierdere	(6.992)	(433.924)
Sold la sfârșitul anului	1.252.464	1.259.456

În anul 2021, Societatea a înregistrat ajustări pentru creanțele pentru clienții cu vechime mai mare de 270 zile în suma de 822.968 lei și a scos din evidența creanțe nerecuperate în suma de 829.960 lei. Soldul creanțelor clienți cu o vechime mai mare de 1 an la 31.12.2021 este de 1.252.464 lei (2020: 1.259.456 lei).

Modificări ale provizionului pentru creanțe incerte

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
Sold la începutul anului	7.455.923	7.305.923
(Scăderea) / Creșterea provizioanelor recunoscute în contul de profit și pierdere	269.788	150.000
Sold la sfârșitul anului	7.725.711	7.455.923

Debitorii diversi reprezintă sume plătite pentru bunuri și servicii în baza unor contracte comerciale, dar neonorate la termenele prevăzute în contract, creanțe clienți cesionate și dobânzi penalizatoare. În continuare societatea depune toate diligentele pentru recuperarea acestor sume.

11. CAPITAL EMIS

Capitalul emis cuprinde:	Nr. de acțiuni	Capital social
Sold la 31 decembrie 2019	30.000.000	31.739.592
Sold la 31 decembrie 2020	30.000.000	31.739.592
Majorare de capital	-	-
Sold la 31 decembrie 2021	30.000.000	31.739.592

Valoarea IFRS inflată a capitalului social la 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020 este de 31.739.592 lei (2019: 31.739.592 RON).

La data de 31 decembrie 2021, structura acționariatului Societății este următoarea:

Structura acționariatului	Nr. acțiuni	Cotă
Mihailescu Alexandru Mircea	7.578.150	25,2605%
NN Group NV	3.053.668	10,1800%
Stanciu Ion	2.121.200	7,0700%
Aegon Pensii - Societate de Administrare a Fondurilor de Pensii Private SA	1.937.009	6,4600%
Paval Holding SRL	1.600.000	5,3300%
Utilico Emerging Markets PLC	1.500.000	5,0000%
Alți acționari	12.209.973	40,6995%
Total	30.000.000	100%

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

11. CAPITAL EMIS (continuare)

La data de 31 decembrie 2020, structura acționariatului Societății este următoarea:

Structura acționariatului	Nr. de acțiuni	Procent
Mihăilescu Alexandru Mircea	15.120.000	50,4000%
Stanciu Ion	4.242.400	14,1413%
Stefan Viorel	3.030.300	10,1010%
Peter Hungerbuhler	2.757.300	9,1910%
Hartan Constantin	1.515.150	5,0505%
Stefanut Petru	909.100	3,0303%
Petrea Silviu Catalin	453.050	1,5102%
Stefan Jancovschi Daniel	453.050	1,5102%
Stoean Antonio Gabriel	453.050	1,5102%
Moldoveanu Aurel Florin	303.050	1,0102%
Simion Daniela Camelia	303.050	1,0102%
Alexandrescu Florin	153.500	0,5117%
Cismec Aurelia Mihaela	153.500	0,5117%
Miron Mihaela	153.500	0,5117%
TOTAL	30.000.000	100.00%

12. REZERVE

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
Rezerve legale	6.000.000	6.000.000
Rezerva din reevaluare	-	-
Alte rezerve	3.823.575	3.777.984
Total	9.823.575	9.777.984

13. ÎMPRUMUTURI

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
Împrumuturi garantate		
Împrumuturi pe termen scurt	-	-
Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung	-	8.521.450
Împrumuturi pe termen lung		
Împrumuturi pe termen lung	-	-
Totalul împrumuturilor pe termen scurt și lung	-	8.521.450

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

13. ÎMPRUMUTURI (continuare)

Datorii către instituțiile de credit

TTS SA are contractate următoarele împrumuturi de la Unicredit Bank SA:

pe termen scurt:

- descoperit de cont si scrisori de garantie bancara in valoare de 1.500.000 EUR, cu valabilitate pana la 31.01.2022, neutilizat la 31.12.2021;
- linie de trezorerie in valoare de 1.000.000 EUR cu valabilitate pana la 31.01.2022, sold neutilizat la 31.12.2021.
- un credit in valoare de 7.000.000 EUR achitat integral la 31 Decembrie 2021.. Soldul acestuia la 31 decembrie 2020 era de 1.750.000 EUR echivalent a 8.521.450 lei.

Toate împrumuturile de la Unicredit Bank sunt garantate cu ipoteca mobiliara asupra imobilului din Bucuresti str. Vaselor nr 27, terenurilor din Bucuresti, silozurilor din municipiul Giurgiu.

Conform contractului de împrumut, Societatea trebuie sa indeplineasca urmatorii indicatori:

Lichiditatea curenta sa fie minim 1

Rata de acoperire a serviciului datoriei minim 1.1

70% din rulajul creditor al contului clienti sa fie incasat prin conturile Societatii.

Societatea indeplineste indicatorii la 31 decembrie 2021.

Societatea are contractata de la Citibank Europe PLC, Dublin-Sucursala Romania, o line de credit in valoare de 1.000.000 EUR conform contractului 8212/CB/2017 cu reinnoire automata pe perioade de 1 an, neutilizata la 31.12.2021.

De asemenea Societatea este garant in contractele de credit incheiate de filialele sale cu Unicredit Bank S.A. si Citibank, respectiv pentru societatile CNFR Navrom S.A., Canopus Star S.R.L. (in limita a 51% conform detinerii de capital social), TTS Porturi Fluviale S.R.L., Agrimol Trade S.R.L., Navrom Shipyard S.R.L., Plimsoll zrt si Fluvius kft.

14. PROVIZIOANE

Societatea a înregistrat un provizion pentru concedii neefectuate în valoare de 628.641 RON (2020: 499.648 RON) pentru concediile neefectuate.

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
Provizioane pentru litigii	-	-
Alte provizioane	628.641	499.648
Total	628.641	499.648

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

15. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
Imprumuturi datorate instituțiilor de credit	-	8.521.450
Datorii comerciale	31.933.638	36.127.981
Furnizori facturi de sosit	1.557.383	1.878.361
Datorii cu salariile angajaților	245.614	196.778
Datorii cu asigurările sociale	1.033.839	1.231.539
Impozitul pe profit datorat	964.940	785.508
Alte împrumuturi și datorii asimilate	261.433	78.512
Alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	301.543	206.471
Total	36.298.390	49.026.600

16. INSTRUMENTE FINANCIARE

a) Gestionarea riscului de capital

Societatea își gestionează capitalul pentru a se asigura că își va putea continua activitatea concomitent cu maximizarea veniturilor pentru acționari, prin optimizarea soldului de datorii și de capital propriu.

Societatea are datorii, care includ împrumuturile prezentate în nota 13.

Capitalul propriu include capitalul social, rezervele și rezultatul reportat, astfel cum sunt prezentate în notele 11 și 12.

Societatea își monitorizează capitalul propriu pe baza ratei de îndatorare. Rata de îndatorare este calculată ca împrumuturi pe termen lung împărțite la valoarea netă. Valoarea netă se calculează drept „Capital propriu și rezerve” astfel cum sunt raportate în situația poziției financiare.

Rata îndatorării la 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020 este următoarea:

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
Total împrumuturi	-	8.521.450
Total capitaluri proprii și rezerve	184.410.658	167.999.693
Rata de îndatorare	-	5,07%

b) Riscul valutar

Societatea este expusă fluctuațiilor valutare în tranzacțiile comerciale și financiare. Riscul valutar rezultă din activele și datoriile recunoscute, inclusiv împrumuturile, exprimate în monedă străină. Din cauza costurilor asociate mari, politica Societății este să nu folosească instrumente derivate pentru acoperirea acestui risc.

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

16. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

c) Gestionarea riscului de rată a dobânzii

Riscul de rată a dobânzii la valoare justă reprezintă riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze din cauza variațiilor ratelor dobânzii din piață. Instrumentele financiare sunt purtătoare de dobândă la ratele din piață și, prin urmare, se consideră că valorile lor juste nu diferă semnificativ de valorile contabile.

d) Gestionarea riscului de credit

Societatea este expusă riscului de credit din cauza creanțelor comerciale și de altă natură. Societatea are implementate politici prin care să se asigure că vânzările au loc către clienți cu un istoric adecvat al plăților. Scadențele datoriilor sunt monitorizate cu atenție, iar sumele restante sunt urmărite îndeaproape. Creanțele comerciale (clienții) sunt prezentate net de ajustările pentru depreciere pentru clienții incerți. Societatea implementează politici care limitează valoarea expunerii de credit față de orice instituție financiară.

e) Gestionarea riscului de lichiditate

Administrarea prudentă a riscului de lichiditate implică menținerea unei cantități suficiente de numerar și suficiente linii de credit disponibile, monitorizarea continuă a fluxurilor de numerar estimate și prezente și corelarea scadențelor activelor și datoriilor financiare. Datorită naturii activității sale, Societatea intenționează să fie flexibilă cu privire la opțiunile de finanțare, cu sprijinul acționarului majoritar.

f) Valoarea justă a instrumentelor financiare

Valorile juste ale activelor și datoriilor financiare sunt determinate după cum urmează:

- valoarea justă a activelor și datoriilor financiare cu termeni și condiții standard și tranzacționate pe piețe active lichide este determinată prin referință la prețurile de piață cotate;
- valoarea justă a altor active și datorii financiare (exclusiv instrumente derivative) este determinată în conformitate cu modelele de prețuri general acceptate, pe baza analizei fluxurilor de numerar scontate, utilizând prețuri din tranzacțiile curente de piață observabile; și
- valoarea justă a instrumentelor derivative este calculată utilizând prețurile cotate. Acolo unde astfel de prețuri nu sunt disponibile se utilizează analiza fluxurilor de numerar scontate, utilizând curba de randament aplicabilă duratei instrumentelor derivative care nu includ opțiuni și modelele de evaluare a opțiunilor pentru instrumente derivative care au la bază opțiuni.

Instrumentele financiare din bilanțul contabil includ creanțe comerciale și alte creanțe, numerar și echivalente de numerar, împrumuturi pe termen scurt și lung și alte datorii. Valorile juste estimate ale acestor instrumente aproximează valorile contabile ale acestora. Valorile contabile reprezintă expunerea maximă a Societății la riscul de credit aferent creanțelor existente.

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

16. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

Valorile contabile ale monedelor Societății exprimate în active și pasive monetare la data raportării sunt următoarele:

2021	EUR	USD	CHF	GBP	HUF	RON	31-decembrie-21
	1 EUR = 4,9481	1 USD = 4,3707	1 CHF = 4,7884	1 GBP = 5,8994	100 HUF = 1,3391	1	
	RON	RON	RON	RON	RON	RON	Total
							RON
ACTIVE							
Numerar și echivalente de numerar	4.135.167	3.086.477	5.121	127	-	14.505.562	21.732.454
Creanțe și alte active circulante	9.982.540	9.827.463	-	-	-	15.372.201	35.182.204
Alte creanțe pe termen lung	-	-	-	-	-	485.816	485.816
Împrumuturi acordate entităților afiliate	1.237.025	-	-	-	156.688	-	1.393.713
PASIVE							
Datorii comerciale și alte datorii	(12.447.338)	(4.667.633)	-	-	-	(18.921.986)	(36.036.957)
Alte datorii	-	-	-	-	-	(261.433)	(261.433)
Împrumuturi pe termen scurt și lung	-	-	-	-	-	-	-
Expunere bilanțieră netă	2.907.393	8.246.307	5.121	127	156.688	11.180.160	22.495.798

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

16. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

2020	EUR	USD	HUF	GBP	RON	31-decembrie-20
	1 EUR = 4,8694	1 USD = 3.9960	100 HUF = 1,3356	1 GBP = 5,4201	1	Total
	RON	RON	RON	RON	RON	RON
ACTIVE						
Numerar și echivalente de numerar	6.810.696	1.875.393	8.270	117	9.301.121	17.995.597
Creanțe și alte active circulante	13.800.198	6.574.836			18.176.926	38.551.960
Împrumuturi acordate entităților afiliate	-	-	-	-	156.279	156.279
Alte creanțe pe termen lung	-	-	-	-	382.632	382.632
PASIVE						
Datorii comerciale și alte datorii	(21.483.911)	(2.312.627)	-	(4.878)	(16.605.419)	(40.505.150)
Alte datorii	-	-	-	-	(98.315)	(98.315)
Împrumuturi pe termen scurt și lung	(8.521.450)	-	-	-	-	(8.521.450)
Expunere bilanțieră netă	(9.394.468)	6.137.602	8.270	(4.761)	11.313.224	8.059.868

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
 (toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

16. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

Analiza de sensibilitate

Societatea este expusă în principal cu privire la cursul de schimb al EUR și USD față de RON. Tabelul următor detaliază sensibilitatea societății la o creștere și descreștere de 10% a EUR/USD față de leu. 10% este rata de sensibilitate folosită atunci când se face raportarea internă a riscului valutar către conducerea superioară și reprezintă estimarea conducerii cu privire la modificările rezonabil posibile ale cursurilor de schimb. Analiza sensibilității include doar valuta rămasă exprimată în elemente monetare și ajustează conversia la sfârșitul perioadei pentru o modificare de 10% în cursurile de schimb. În tabelul următor, o valoare negativă indică o descreștere a profitului atunci când RON se depreciază cu 10% față de EUR/USD. O întărire cu 10% a RON față de EUR/USD va avea un impact egal și de sens opus asupra profitului și a altor capitaluri proprii, iar soldurile de mai jos vor fi pozitive. Modificările vor fi atribuite expunerii aferente împrumuturilor în EUR și USD la sfârșitul anului.

Cursurile de schimb la 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020 sunt:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
EUR	4,9481	4,8694
USD	4,3707	3,9660
	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
Profit sau pierdere	1.131.564	(325.336)

Impactul asupra rezultatului în funcție de fiecare monedă este următorul:

Valută	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
EUR	290.739	(939.446)
USD	824.630	613.760
CHF	512	827
HUF	15.669	-
GBP	12	(476)
Total	1.131.564	(325.336)

Tabele privind riscul de lichiditate și riscul de rată a dobânzii

Următoarele tabele detaliază perioadele până la datele scadente ale datoriilor financiare ale Societății.

Tabelele au fost întocmite pe baza fluxurilor de trezorerie care nu au fost actualizate cu privire la datoriile financiare la cea mai apropiată dată la care Societatea poate fi obligată să plătească. Tabelul include atât dobânzile, cât și fluxurile de trezorerie aferente capitalurilor proprii.

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

16. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

2021	Mai puțin 1 lună	> 1 lună – 1 an	1–2 an (ani)	2-5 Ani	Total
<i>Nepurtătoare de dobândă</i>					
Datorii comerciale și alte datorii curente	36.036.957	-	-	-	36.036.957
<i>Instrumente purtătoare de dobândă</i>					
Împrumuturi pe termen lung și scurt	-	-	-	-	-
Contracte de leasing pe termen lung și scurt	-	-	-	-	-
Numerar și echivalente de numerar	21.732.455	-	-	-	21.732.455
Împrumuturi acordate entităților afiliate	1.393.713	-	-	-	1.393.713
Creanțe și alte active circulante	35.182.204	-	-	-	35.182.204
Alte creanțe pe termen lung	-	485.816	-	-	485.816
2020	Mai puțin 1 lună	> 1 lună – 1 an	1–2 an (ani)	2-5 Ani	Total
<i>Nepurtătoare de dobândă</i>					
Datorii comerciale și alte datorii curente	40.505.150	-	-	-	40.505.150
<i>Instrumente purtătoare de dobândă</i>					
Împrumuturi pe termen lung și scurt	-	(8.521.450)	-	-	(8.521.450)
Alte datorii	-	-	(77.910)	-	(77.910)
Numerar și echivalente de numerar	17.995.597	-	-	-	17.995.597
Împrumuturi acordate entităților afiliate	156.279	-	-	-	156.279
Creanțe și alte active circulante	38.551.960	-	-	-	38.551.960
Alte creanțe pe termen lung	-	382.632	-	-	382.632

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

17. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

Soldurile și tranzacțiile cu părțile afiliate sunt următoarele:

	Sume de încasat de la părți afiliate		Sume de plătit părților afiliate	
	31-decembrie-21	31-decembrie-20	31-decembrie-21	31-decembrie-20
CNFR Navrom S.A.	1.505	52.389	14.763.463	22.817.084
TTS Operator S.R.L.	-	410.550	3.491.481	3.757.099
Canopus Star S.R.L.	228.230	-	6.927.671	5.193.329
TTS Porturi Fluviale S.R.L.	-	-	407.928	329.562
Plimsoll ZRT	300.561	113.178	-	-
Agrimol Trade S.R.L.	-	109.702	-	-
TTS (Transport Trade Services) gmbh	655.791	210.613	59.342	-
Fluvius KFT	-	-	-	-
Port of Fajsz	86.592	85.215	-	-
Total	1.272.679	981.647	25.649.885	32.097.074

Imprumuturi acordate

Port of Fajsz	1.393.713	156.279
Total	1.393.713	156.279

	Vânzări de bunuri și servicii		Achiziții de bunuri și servicii	
	31-decembrie-21	31-decembrie-20	31-decembrie-21	31-decembrie-20
CNFR Navrom S.A.	376.968	91.327	245.136.781	235.024.351
TTS Operator S.R.L.	4.140.000	4.144.923	22.742.300	24.601.041
Canopus Star S.R.L.	191.790	-	17.296.852	10.338.263
TTS Porturi Fluviale S.R.L.	803.708	-	3.420.729	3.366.065
Agrimol Trade S.R.L.	102.676	96.844	-	-
Port of Fajsz kft	-	84.737	-	-
Fluvius KFT	-	-	291.275	727.801
Plimsoll ZRT	1.639.509	905.211	-	-
TTS (Transport Trade Services) gmbh	6.790.542	5.745.937	550.105	571.255
Navrom River	-	-	-	12.252
Superquatro Grup S.R.L	-	16.896	-	-
Total	14.045.193	11.085.875	289.438.042	274.641.028

	Achiziții de titluri/ Majorare capital		Vanzarea/Reducere capital social	
	31-decembrie-21	31-decembrie-20	31-decembrie-21	31-decembrie-20
CNFR Navrom S.A.	228.846	260.768	-	-
Agrimol Trade S.R.L.	-	6.000.000	10.046.630	-

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

18. NUMERAR ȘI CONTURI BANCARE

Pentru situația fluxurilor de numerar, numerarul și echivalentele de numerar includ numerarul în casă și conturile bancare. Numerarul și echivalentele de numerar la sfârșitul anului financiar, după cum sunt prezentate în situația fluxurilor de numerar, pot fi reconciliate cu elemente aferente din bilanțul contabil după cum urmează:

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
Numerar la bănci	21.126.995	17.741.237
Numerar în casă	3.860	4.760
Echivalente de numerar	601.600	249.600
Total	21.732.455	17.995.597

19. VENITURI

O analiză a veniturilor Societății pentru exercițiul financiar este prezentată mai jos:

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
Venituri din vânzări de bunuri	415.391	1.482.312
Venituri din servicii prestate	390.947.792	365.975.111
Venituri din alte activități	4.215.366	4.182.346
Total	395.578.550	371.639.769

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 portuara și depozitare a marfurilor.

Aceasta este activitatea de bază a Societății și reprezintă aproximativ 99% din venitul total pentru anii încheiați la 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020. Informațiile despre segment nu au fost prezentate, deoarece restul activității generatoare de venituri pentru Societate nu este semnificativ pentru situațiile financiare.

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
Vânzări pe piața internă (România)	183.247.297	156.939.236
Vânzări pe piețele externe	212.331.253	214.700.533
Total	395.578.550	371.639.769

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

20. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE

a) Societatea nu are obligații contractuale legate pensii fata de fostii directori si administratori.

Nu au fost acordate avansuri si credite directorilor si administratorilor, altele decat cele pentru deplasari in intersul serviciului. Societatea are incheiat contract de asigurare de raspundere profesionala pentru directorii si administratorii sai la data de 31.12.2021.

La 31 decembrie 2021, respective 2020 cheltuielile cu personalul au fost urmatoarele:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Cheltuielile cu salariile si indemnizatiile	5.717.778	6.439.842
Contributia unitatii la asigurarile sociale	-	-
Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj	-	-
Contributia unitatii la asigurarile sociale de sanatate	-	-
Contributia asiguratorie pentru munca	177.927	172.022
Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	25.652	18.685
Valoare tichetelor de masa acordate	174.840	182.395
TOTAL	6.096.197	6.812.944
Indemnizatii Consiliu Administratie	2.267.219	1.198.626
TOTAL	8.363.416	8.011.570

Numarul mediu de salariati si a altor persoane asimilate aferent exercitiului financiar 2021 a fost de 45 de salariati, iar numarul efectiv la 31.12.2021 a fost de 48 salariati.

Numarul mediu de salariati si a altor persoane asimilate aferent exercitiului financiar 2020 a fost de 45 de salariati, iar numarul efectiv la 31.12.2020 a fost de 46 salariati.

21. CHELTUIELI PRIVIN PRESTATIILE EXTERNE

Cheltuieli privind prestațiile externe	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	2.331.683	1.660.985
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	4.503.092	4.176.897
Cheltuieli cu primele de asigurare	790.607	812.164
Cheltuieli cu studiile și cercetările	-	-
Cheltuieli cu pregătirea personalului	16.963	20.250
Cheltuieli cu colaboratorii	65.493	26.504
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	629.554	894.484
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	640.931	632.461
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	9.430	4.097
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	44.816	40.528
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	197.314	142.972
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	64.945	51.222
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	345.970.068	321.699.106
Total	355.264.897	330.161.670

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

22. REPARTIZAREA PROFITULUI

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2020
Profit net de repartizat	32.610.965	29.918.630
- rezerve legale	-	31.825
- facilitati fiscale	45.591	45.586
- dividende etc.	-	-
Profit nerepartizat	32.565.374	29.841.219

Rezerva legala si rezerva aferenta facilitatilor fiscale nu pot fi distribuite actionarilor.

23. REZULTATUL PE ACTIUNE

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2020
Rezultatul pe actiune		
Rezultatul net al exercitiului	32.610.965	29.918.630
Numar actiuni	30.000.000	30.000.000
Rezultat pe actiune de baza	1.09	0.99

24. IMPOZITUL PE PROFIT

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
Impozitul curent		
Cheltuieli fiscale curente	3.924.319	3.486.204
Impozitul amânat		
Cheltuieli/(Venituri) cu impozit amânat recunoscute în anul curent	(147.430)	(118.823)
Total	3.776.889	3.367.381

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

24. IMPOZITUL PE PROFIT (CONTINUARE)

Rata de impozitare aplicată pentru reconcilierea de mai sus pentru anii 2021 și 2020 este de 16%.

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
Venit total	416.110.392	378.002.340
Cheltuieli totale	(379.722.538)	(344.716.329)
Profit înainte de impozitare	36.387.854	33.286.012
Impozit pe venit calculat la 16%	5.822.057	5.325.762
Efectele cheltuielilor neimpozabile	1.346.427	(780.018)
Efectele veniturilor care sunt scutite de impozit	(2.957.881)	(1.132.777)
Efectele altor elemente ale venitului care sunt scutite de impozit	-	-
Credit fiscal	-	-
Impozit curent pentru anul în curs înainte de pierderile fiscale	4.210.603	3.412.968
Pierderi fiscale reportate	45.594	45.586
Bonificație	388.120	-
Impozitul curent pentru anul în curs	3.776.889	3.367.382
Rezerva de reevaluare neimpozitată	-	-
Valoarea actualizată a creditului primit de la IFC și a concesiunii acordate	-	-
Cheltuieli cu impozitul pe venit recunoscute în conturile de profit și pierdere din celelalte elemente ale rezultatului global	3.776.889	3.367.381

25. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE

Datorii contingente

Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este încă în curs de dezvoltare și este supus la diverse interpretări și schimbări constante, care uneori pot fi retroactive. Deși impozitul datorat efectiv pentru o tranzacție poate fi redus, penalitățile pot fi semnificative, deoarece pot fi calculate la valoarea tranzacției plus un procent. În România, termenul de prescripție pentru auditurile efectuate de autoritățile fiscale este de 5 ani. Conducerea consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

În conformitate cu prevederile emise de către Ministrul Finanțelor Publice, care reglementează regimul fiscal al elementelor de capital propriu ce nu au fost subiect al calculatiei impozitului pe profit la data înregistrării lor în contabilitate, datorită naturii lor, în cazul în care Societatea va schimba în viitor destinația rezervelor din reevaluare (prin acoperire de pierderi sau distribuire către acționari), aceasta va conduce la datorii suplimentare cu impozitul pe profit.

Mediul înconjurător

Reglementările privind mediul sunt încă în curs de dezvoltare în România, iar Societatea nu a înregistrat nicio obligație la 31 decembrie 2021 sau 31 decembrie 2020 pentru costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice și de consultanță, studii de amplasament, proiectarea și implementarea planurilor de remediere a mediului înconjurător.

TTS (Transport Trade Services) S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

26. EVENIMENTE ULTERIOARE

Societatea nu a înregistrat niciun eveniment ulterior care ar putea avea un efect semnificativ asupra rezultatelor operațiunilor sau a poziției financiare la 31 decembrie 2021.

STEFANUT PETRU.
DIRECTOR GENERAL

NICOLETA FLORESCU.
DIRECTOR FINANCIAR