

Audite Contprest S.R.L.

Capital social 638 RON
Cont IBAN RO69CECEBH0101RON0110484 – CEC Bank
Oradea
R.C. J05/414/1994, C.I.F. RO 5277658
Str. T. Vladimirescu nr. 54, Oradea
E-mail audit_lacatusana@yahoo.com,
Web www.auditecontprest.ro
Tel/fax +40359/800.813



C.A.F.R.

Numar autorizatie:
431
Data emiterii:
16.09.2003



C.E.C.C.A.R.

Numar autorizatie:
1
Data emiterii:
07.08.1996

Raport independent de asigurare limitată asupra informațiilor incluse în Rapoartele curente emise de S.C. Trameco S.A. în perioada 01.01.2021-30.06.2021 în conformitate cu cerințele Legii nr. 24/2017, cu modificările și completările ulterioare, și cu prevederile Regulamentului ASF nr. 5/2018

**Către: Consiliul de Administrație
al S.C. TRAMECO S.A. destinatarii raportului**

Scopul Raportului

Am fost contractați de către S.C. TRAMECO S.A. pentru a raporta în baza cerințelor din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare asupra informațiilor incluse în rapoartele curente anexate din perioada 01.01.2021-30.06.2021, care au fost întocmite de S.C. TRAMECO S.A. în conformitate cu cerințele articolului 92³ din Legea nr. 24/2017 și cu prevederile din Regulamentul ASF nr. 5/2018 al Autorității de Supraveghere Financiară pentru a raporta către Autoritatea de Supraveghere Financiară („ASF”) și Bursa de Valori București („BVB”) pentru perioada 01.01.2021-30.06.2021, sub forma unei concluzii de asigurare limitată.

Scopul specific

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

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

Responsabilitățile conducerii S.C. TRAMECO S.A.

Conducerea S.C. TRAMECO S.A. are responsabilitatea întocmirii Rapoartelor curente și încheierii tranzacțiilor raportate în conformitate cu cerințele Legii nr. 24/2017 și ale Regulamentului ASF nr. 5/2018, cu modificările și completările ulterioare. De asemenea, conducerea S.C. TRAMECO S.A. are responsabilitatea proiectării, implementării și menținerii unor controale interne care permit întocmirea

Rapoartelor curente, astfel încât să fie lipsite de denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii. De asemenea, conducerea S.C. TRAMECO S.A este responsabilă pentru a se asigura că documentele justificative care stau la baza întocmirii Rapoartelor curente, precum și probele furnizate auditorului, sunt complete, corecte și justificate.

Responsabilitățile auditorului

Misiunea noastră de asigurare limitată s-a efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale privind Angajamentele de Asigurare, și anume ISAE 3000 (revizuit) „Standardul Internațional privind misiunile de asigurare, altele decât auditul sau revizuirea informațiilor financiare istorice”. Aceste reglementări prevăd ca noi să respectăm Codul de Etică și Standardele privind Independența, să planificăm și să desfășurăm misiunea de asigurare, astfel încât să obținem o asigurare limitată cu privire la Rapoartele curente.

Noi aplicăm Standardul Internațional de Control al Calității („ISQC 1”) și, în consecință, menținem un sistem solid al controlului calității, inclusiv politici și proceduri care documentează conformitatea cu standardele și cerințele etice și profesionale relevante din legislație sau reglementările aplicabile.

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

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

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

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

Referitor la Rapoartele curente ale S.C. TRAMECO S.A., în vederea evaluării caracterului corect și justificat al tranzacțiilor raportate, noi am efectuat următoarele proceduri:

- 1) Am obținut din partea S.C. TRAMECO S.A., Rapoartele curente anexate, aferente perioadei verificate și detaliul tranzacțiilor incluse în aceste Rapoarte.



- 2) Am verificat faptul că persoanele care aprobă aceste Rapoarte curente sunt reprezentanții autorizați ai S.C. TRAMECO S.A. și am solicitat lista semnăturilor autorizate.
- 3) Pentru tranzacțiile analizate, selectate pe baza de eșantionare, prezentate în Rapoartele curente, am determinat dacă detaliile acestora corespund sub toate aspectele semnificative cu informațiile incluse în contractele/documentația contractuală semnate, puse la dispoziția noastră și dacă acestea au fost semnate de către reprezentanții S.C. TRAMECO S.A., în conformitate cu lista semnăturilor autorizate furnizată nouă. Acolo unde a fost cazul, am comparat dacă detaliile incluse în Rapoartele curente corespund cu documentația aferentă contractelor respectiv: părțile care au semnat documentele justificative; data la care documentația a fost semnată și natura acesteia; descrierea tipului de bunuri /servicii indicate în documentație; valoarea totală realizată sau estimată a contractelor și, acolo unde a fost cazul, garanțiile constituite și penalitățile stipulate, termenele și modalitatea de plată, precum și condițiile contractuale aferente.
- 4) Pentru tranzacțiile analizate selectate pe baza de eșantionare, am comparat dacă detaliile prezentate în Rapoartele curente anexate corespund cu informațiile pe care le-am obținut în urma interviurilor avute cu conducerea S.C. TRAMECO S.A., precum și cu alte documente anexate contractelor, după caz.
- 5) Pentru tranzacțiile analizate selectate pe baza de eșantionare, în măsura în care există un preț de piață pentru bunurile sau serviciile prestate între S.C. TRAMECO S.A. și părțile afiliate, am discutat cu conducerea S.C. TRAMECO S.A. modul în care au fost stabilite aceste prețuri și dacă, de la caz la caz, prețurile convenite corespund celor folosite în relațiile contractuale cu alte părți (terți), pentru servicii sau bunuri similare și respectiv dacă contractele aferente sunt aprobate de Consiliul de Administrație sau de supraveghere al S.C. TRAMECO S.A.

În cazul în care nu există prețuri de piață disponibile, am analizat dacă respectivele tranzacții sunt realizate pe baza procedurilor interne a S.C. TRAMECO S.A. cu privire la fundamentarea prețului și, respectiv, contractele aferente sunt aprobate de Consiliul de Administrație sau de supraveghere al S.C. TRAMECO S.A., în conformitate cu procedurile sale interne.

Procedurile noastre au fost efectuate exclusiv asupra tranzacțiilor incluse în Rapoartele curente anexate, care se referă la perioada 01.01.2021-30.06.2021. Nu am efectuat nici o procedură pentru a verifica dacă Rapoartele curente includ toate tranzacțiile pe care S.C. TRAMECO S.A. trebuie să le raporteze conform articolului 92³ din Legea nr. 24/2017 pentru această perioadă.

Concluzie

Concluzia noastră este formulată pe baza și având în vedere aspectele prezentate în acest raport independent de asigurare limitată.

Pe baza procedurilor efectuate descrise mai sus și a probelor obținute, **nu am luat cunoștință de nici un aspect** care să ne determine să considerăm că:

- a) Informațiile incluse în Rapoartele curente anexate nu sunt în **concordanță** în toate aspectele semnificative cu **documentele justificative** puse la dispoziția noastră de către S.C. TRAMECO S.A.;
- b) Informațiile incluse în Rapoartele curente anexate nu sunt **conforme** în toate aspectele semnificative cu **cerințele din Legea 24/2017 și Regulamentul ASF nr. 5/2018**, cu privire la părțile care au semnat documentele justificative; data la care documentația a fost semnată și

natura acesteia; descrierea tipului de bunuri /servicii indicate în documentație; valoarea totală realizată sau estimată a contractelor și, acolo unde a fost cazul, garanțiile constituite și penalitățile stipulate, termenele și modalitatea de plata; precum și condițiile contractuale aferente.

- c) Contractele aferente tranzacțiilor raportate și analizate nu **au fost autorizate în mod corespunzător** de către reprezentanții S.C. TRAMECO S.A și nu au fost aprobate de Consiliul de Administrație sau de supraveghere al S.C. TRAMECO S.A.
- d) Prețurile convenite între părți nu **au fost acceptate de comun acord** pe baza tipului de produse/servicii și a altor termeni și condiții stipulate, după caz, în acordurile dintre părți și, respectiv, nu au fost determinate în conformitate cu criteriile menționate la alineatul 5) din lista de proceduri de mai sus.

In numele S.C.AUDITE CONTPREST S.R.L.:

inregistrata la ASPAS- Camera Auditorilor Financieri
din Romania cu numarul 431/2003

LACATUS ANA

Auditor financiar inregistrat la
ASPAS- Camera Auditorilor
Financieri din Romania cu
numarul 1247/31.10.2001

Oradea, sedlul S.C. Trameco S.A.
30.07.2021

Lacatus



Anexa

Rapoartele curente care fac subiectul acestui raport de asigurare limitată



410.605, Oradea, jud. Bihor
Șos. Borșului Nr. 14A

CUI: RO 7155

Reg Com: J 05/175/199

Cod IBAN: RO89 BACX 0000 0003 3007 4001, Unicredit Oradea

Catre,

BURSA DE VALORI BUCURESTI (BVB)
AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARA (ASF)

RAPORT CURENT

Raport curent conform Legii nr.24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni financiare de piata, Regulamentului ASF nr.5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata , si Codului Bursei de Valori Bucuresti.

Data raportului : 29.07.2021

Denumirea societății comerciale: TRAMECO SA

Sediul social: loc. Oradea, str. Borsului nr 14A, jud Bihor

Numărul de telefon/fax: 0259/467.636; 0359/800.777; 0259/447.700

Codul unic de înregistrare la Oficial Registrului Comerțului : RO71559

Număr de ordine în Registrul Comerțului : J05/175/1991

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise BVB -ATS (AeRO Premium)

Capitalul social subscris și vărsat: 2.334.022 lei

Evenimente importante de raportat : Raportarea tranzactiilor cu parti afiliate conform art.92^3 din Legea nr.24/2017.

SC Trameco SA , informeaza toate partile interesate cu privire la publicarea raportului voluntar privind tranzactiile cu partile afiliate in perioada 01.01.2021 -30.06.2021.

Tranzactiile cu partile afiliate sunt desfasurate conform termenilor echivalenti celor care reies din tranzactiile desfasurate in conditii obiective.

Tranzactiile sunt sumarizate in functie de natura cheltuielilor/veniturilor realizate intre parti si se bazeaza pe documente fiscale (facturi, chitante), pe estimarile inregistrate in perioada relevanta de catre societatile din cadrul grupului ,conform acordurilor contractuale semnate .

Raportul detaliat privind partile afiliate va fi publicat semestrial pe site-ul BVB, iar tranzactiile vor fi auditate semestrial de catre firma de audit SC Audite Contprest SRL , cf.contract nr.903/28.05.2021.

Anexa 1

Detaliile tranzacțiilor încheiate între TRAMECO SA și EUROLOGISTIC SRL în perioada 01.01.2021-30.06.2021, de tipul celor enumerate la art 92[^]3 din Legea nr.24/2017

CUMPARARI

| Tip și Nr.Contract, data încheierii Valabil 2020 | Obiect tranzacții | Valoare în perioada de raportare cu TVA (mil RON) | Garantii constituite (mil RON) | Penalități stipulate | Termene și modalități de plată |
|--|------------------------------------|---|--------------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| cf.comanda | ACHIZITIE MAFURI+TRANSPORT AFERENT | 808.97 | Nu e cazul | in cazul neindeplinirii obligatiilor de plata se vor aplica penalitati contractuale | Factura se va achita conform prevederilor contractuale în termen de 30 de zile |

Detaliile tranzacțiilor încheiate între TRAMECO SA și SELINA SRL în perioada 01.01.2021-30.06.2021, de tipul celor enumerate la art 92[^]3 din Legea nr.24/2017

CUMPARARI

| Tip și Nr.Contract, data încheierii Valabil 2020 | Obiect tranzacții | Valoare în perioada de raportare cu TVA (mil RON) | Garantii constituite (mil RON) | Penalități stipulate | Termene și modalități de plată |
|--|---|---|--------------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| cf.comanda | ACHIZITIE MAFURI | 95.49 | Nu e cazul | In cazul neindeplinirii obligatiilor de plata se vor aplica penalitati contractuale | Factura se va achita în termen de 30 de zile |
| CTR.555/17.04.2019 | CHIRIE SPATIU | 4.26 | Nu e cazul | in cazul neindeplinirii obligatiilor de plata se vor aplica penalitati contractuale | Factura se va achita conform prevederilor contractuale |
| CTR.1540/31.07.2014 | PRESTARI SERVICII TRANSPORT, ALTE PRESTARI SERVICII | 17.47 | Nu e cazul | In cazul neindeplinirii obligatiilor de plata se vor aplica penalitati contractuale | Factura se va achita conform prevederilor contractuale |
| CTR.1044/14.08.2020 CTR.820/25.06.2020 | PRESTARI SERVICII LUCRARI CONSTRUCTII | 4,344.10 | Nu e cazul | in cazul neindeplinirii obligatiilor de plata se vor aplica penalitati contractuale | Factura se va achita conform prevederilor contractuale |

Detaliile tranzacțiilor încheiate între TRAMECO SA și DRUMURI BIHOR SA în perioada 01.01.2021-30.06.2021, de tipul celor enumerate la art 92[^]3 din Legea nr.24/2017

CUMPARARI

| Tip și Nr.Contract, data încheierii Valabil 2020 | Obiect tranzacții | Valoare în perioada de raportare cu TVA (mil RON) | Garantii constituite (mil RON) | Penalități stipulate | Termene și modalități de plată |
|--|-------------------|---|--------------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| CTR.1441/01.04.2019 | PRESTARI SERVICII | 62.13 | Nu e cazul | In cazul neindeplinirii obligatiilor de plata se vor aplica penalitati contractuale | Factura se va achita conform prevederilor contractuale in termen de 30 de zile |

Anexa 2

Detaliile tranzactiilor incheiate intre TRAMECO SA si SELINA SRL in perioada 01.01.2021-30.06.2021, de tipul celor enumerate la art 92[^]3 din Legea nr.24/2017

VANZARI

| Tip si Nr.Contract,data incheierii Valabil 2020 | Obiect tranzactii | Valoare in perioada de raportare cu TVA (mii RON) | Garantii constituite (mii RON) | Penalitati stipulate | Termene si modalitati de plata |
|---|--|---|--------------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1540/31.07.2014 | Lucrari executate conform contracte si situatii de lucrari si servicii transport | 2,993.99 | Nu e cazul | In cazul neindeplinirii obligatiilor de plata se vor aplica penalitati contractuale | Factura se va achita conform prevederilor contractuale |
| 164/04.02.2020 | | | | | |
| 382/06.03.2020 | | | | | |
| 1024/25.08.2020 | | | | | |
| 643/13.05.2020 | | | | | |
| Cf. devize reparatii | Servicii de reparatii | 1,276.02 | Nu e cazul | In cazul neindeplinirii obligatiilor de plata se vor aplica penalitati contractuale | Factura se va achita conform prevederilor contractuale |
| | Servicii ITP | 1.46 | Nu e cazul | In cazul neindeplinirii obligatiilor de plata se vor aplica penalitati contractuale | Factura se va achita conform prevederilor contractuale |
| 863/01.04.2015 | Servicii de inchiriere | 1,689.64 | Nu e cazul | In cazul neindeplinirii obligatiilor de plata se vor aplica penalitati contractuale | Factura se va achita conform prevederilor contractuale |
| 2188/03.10.2000 | | | | | |
| 620/01.04.2016 | | | | | |
| cf.comanda | Vanzare marfuri | 476.37 | Nu e cazul | In cazul neindeplinirii obligatiilor de plata se vor aplica penalitati contractuale | Factura se va achita conform prevederilor contractuale |
| cf.procese verbale anexate | Refacturare servicii/utilitati | 189.27 | Nu e cazul | In cazul neindeplinirii obligatiilor de plata se vor aplica penalitati contractuale | Factura se va achita conform prevederilor contractuale |

Detaliile tranzacțiilor încheiate între TRAMECO SA și DRUMURI BIHOR SA în perioada 01.01.2021-30.06.2021, de tipul celor enumerate la art 92[^]3 din Legea nr.24/2017

VANZARI

| Tip și Nr.Contract,data încheierii Valabil 2020 | Obiect tranzacții | Valoare în perioada de raportare cu TVA (mii RON) | Garantii constituite (mii RON) | Penalități stipulate | Termene și modalități de plată |
|---|---------------------------------|---|--------------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1549/31.07.2014 | servicii transport și reparații | 14.80 | Nu e cazul | În cazul neîndeplinirii obligațiilor de plată se vor aplica penalități contractuale | Factura se va achita conform prevederilor contractuale |
| 1550/31.07.2014 | | | | | |
| 279/28.02.2020 | Servicii de închiriere | 277.38 | Nu e cazul | În cazul neîndeplinirii obligațiilor de plată se vor aplica penalități contractuale | Factura se va achita conform prevederilor contractuale |
| cf.procese verbale | | | | | |
| | Refacturare servicii/utilități | 46.74 | Nu e cazul | În cazul neîndeplinirii obligațiilor de plată se vor aplica penalități contractuale | Factura se va achita conform prevederilor contractuale |

Detaliile tranzacțiilor încheiate între TRAMECO SA și EUROLOGISTIC SRL în perioada 01.01.2021-30.06.2021, de tipul celor enumerate la art 92[^]3 din Legea nr.24/2017

VANZARI

| Tip și Nr.Contract,data încheierii Valabil 2020 | Obiect tranzacții | Valoare în perioada de raportare cu TVA (mii RON) | Garantii constituite (mii RON) | Penalități stipulate | Termene și modalități de plată |
|---|--------------------------------|---|--------------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1568/01.08.2014 | servicii transport | 5.86 | Nu e cazul | În cazul neîndeplinirii obligațiilor de plată se vor aplica penalități contractuale | Factura se va achita conform prevederilor contractuale |
| Cf. devize reparații | | | | | |
| 3116/31.12.2019 | Servicii de reparații | 2.98 | Nu e cazul | În cazul neîndeplinirii obligațiilor de plată se vor aplica penalități contractuale | Factura se va achita conform prevederilor contractuale |
| | | | | | |
| | Servicii de închiriere | 101.38 | Nu e cazul | În cazul neîndeplinirii obligațiilor de plată se vor aplica penalități contractuale | Factura se va achita conform prevederilor contractuale |
| | Refacturare servicii/utilități | 33.97 | Nu e cazul | În cazul neîndeplinirii obligațiilor de plată se vor aplica penalități contractuale | Factura se va achita conform prevederilor contractuale |

Anexa 3

Raportarea datoriilor reciproce cumulate -SELINA SRL

| Compania | | Parte afiliata | | Balanta la 30.06.2021 (mil RON) | |
|--------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------------------------|-----------|
| Denumire | Natura relatiei | Nume | Natura relatiei | Creante | Datorii |
| TRAMECO S.A. | EMITENT | SELINA SRL | AFILIAT | 10.991,63 | 29.319,02 |

Raportarea datoriilor reciproce cumulate -DRUMURI BIHOR SA

| Compania | | Parte afiliata | | Balanta la 30.06.2021 (mil RON) | |
|--------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------------------------|---------|
| Denumire | Natura relatiei | Nume | Natura relatiei | Creante | Datorii |
| TRAMECO S.A. | EMITENT | DRUMURI | AFILIAT | 108.11 | 79.67 |

Raportarea datoriilor reciproce cumulate -EUROLOGISTIC SRL

| Compania | | Parte afiliata | | Balanta la 30.06.2021 (mil RON) | |
|--------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------------------------|---------|
| Denumire | Natura relatiei | Nume | Natura relatiei | Creante | Datorii |
| TRAMECO S.A. | EMITENT | EUROLOGISTIC | AFILIAT | 98.32 | 200.6 |

Administrator
RUS BENEAMIN

Director general
DEJESCU MARIUS

Director economic
IKANCA RAMONA ADINA

