КАПШ ТЕЛЕМАТИК ТЕХНОЛОДЖИС БЪЛГАРИЯ ЕАД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2024

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

KAPSCH TELEMATIK TECHNOLOGIES BULGARIA EAD

ANNUAL FINANCIAL STATEMENTS

AS OF 31.12.2024

AUDIT REPORT

СЪДЪРЖАНИЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
2. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
3. ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
4. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
5. ПРИЛОЖЕНИЕ 1 : СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ /ДЪЛГОТРАЙНИТЕ/ АКТИВИ
6. ПРИЛОЖЕНИЕ 2 : ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

CONTENT OF ANNUAL FINANCIAL STATEMENTS

1. BALANCE SHEET
2. PROFIT & LOSS STATEMENT
3. EQUITY STATEMENT
4. CASH FLOWS STATEMENT
5. APPENDIX 1 : STATEMENT OF LONG-TERM ASSETS
6. APPENDIX 2 : DISCLOSURES

TAX ACCOUNT AUDIT LTD

TAX ACCOUNT Ltd.
Sofia, 1000, 99 G.S.Rakovski str., 10th floor, office 8
tel./fax +359 2 980 93 97
mobile: +359 888 36 93 25, +359 887 61 21 17
e-mail: taxaccount@abv.bg, www.taxaccount-bg.com

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Едноличния собственик на капитала на

Капш Телематик Технолоджис България ЕАД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **Капш Телематик Технолоджис България ЕАД** („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2024 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо информация за счетоводната политика и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2024 г., неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет". Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта (ЗНФОИСУ), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФОИСУ и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

TAX ACCOUNT Ltd.
Sofia, 1000, 99 G.S.Rakovski str., 10th floor, office 8
tel./fax +359 2 980 93 97
mobile: +359 888 36 93 25, +359 887 61 21 17
e-mail: taxaccount@abv.bg, www.taxaccount-bg.com

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)". Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие,

TAX ACCOUNT Ltd.
Sofia, 1000, 99 G.S.Rakovski str., 10th floor, office 8
tel./fax +359 2 980 93 97
mobile: +359 888 36 93 25, +359 887 61 21 17
e-mail: taxaccount@abv.bg, www.taxaccount-bg.com

оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

— идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
— получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
— оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
— достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да

TAX ACCOUNT Ltd.
Sofia, 1000, 99 G.S.Rakovski str., 10th floor, office 8
tel./fax +359 2 980 93 97
mobile: +359 888 36 93 25, +359 887 61 21 17
e-mail: taxaccount@abv.bg, www.taxaccount-bg.com

функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Регистриран одитор:

Светла Ламбрева

Рег. № 0663

София, ул. Балчик 8, вх. Г, ет.1

18 юни 2025 г.

БАЛАНС
Капш Телематик Технолоджис България ЕАД
към 31.12.2024
200605115

В ХИЛ.ЛВ.

АКТИВ		Сума (лева)	
Раздели, групи, статии		текуща година	предходна година
а		1	2
А.	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.	Дълготрайни материални активи		
1	Машини и оборудване	5	10
2	Съоръжения и други	81	7
	Общо за група I:	*86*	*17*
II.	Дългосрочни финансови активи		
1	Акции и дялове в дъщерни предприятия	24 920	24 603
	Общо за група II:	*24 920*	*24 603*
III.	Отсрочени данъци	5	5
Общо за раздел А:		25 011	24 625
Б.	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.	Вземания		
1.	Вземания от предприятия в група	1 378	723
2.	Други вземания, в т.ч.:	26	25
	Общо за група I:	*1 404*	*748*
II.	Парични средства, в т.ч.:		
	- в безсрочни сметки (депозити)	50	223
Общо за група II:		*50*	*223*
Общо за раздел Б:		1 454	971
В.	РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	12	3
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)		26 477	25 599

ПАСИВ		Сума (лева)	
Раздели, групи, статии		текуща година	предходна година
а		1	2
А.	СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I.	Записан капитал	100	100
II.	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
	- неразпределена печалба	755	553
	- непокрита загуба	(72)	(72)
	Общо за група II:	*683*	*481*
III.	Текуща печалба (загуба)	137	202
Общо раздел А:		920	783
Б.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	67	-
	- до 1 година	12	-
	- над 1 година	55	-
1.	Задължения към доставчици и клиенти, в т.ч.:	292	101
	- до 1 година	292	101
2.	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	25 070	24 589
	- до 1 година	610	446
	- над 1 година	24 460	24 143
3.	Други задължения, в т.ч.:	128	126
	- до 1 година	128	126
	към персонала, в т.ч.:	60	59
	- до 1 година	60	59
	осигурителни задължения, в т.ч.	7	7
	- до 1 година	7	7
	данъчни задължения, в т.ч.:	61	60
	- до 1 година	61	60
Общо за раздел В, в т.ч.:		25 557	24816
	- до 1 година	1 042	673
	- над 1 година	24 515	24 143
СУМА НА ПАСИВА (А+Б)		26 477	25 599

Дата:
18/06/2025

Съставител:
Ти Пи Ей България ЕООД
Илона Тафкова

Ръководител:
Ива Тетрадова, Андреас Фринт

ТПА България ЕООД
TPA Bulgaria Ltd.

Съгласно одиторски доклад:
Светла Ламбрева ,рег.№ 0663

18. 06. 2025

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Капш Телематик Технолоджис България ЕАД

към 31.12.2024

200605115

Наименование на разходите		Сума (в хил.лв) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**РАЗХОДИ**		
1	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1248	1218
	а) суровини и материали	23	20
	б) външни услуги	1225	1198
2	Разходи за персонала, в т.ч.:	827	772
	а) разходи за възнаграждения	744	694
	б) разходи за осигуровки	83	78
3	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	20	18
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни мате-	20	18
	- разходи за амортизация	*20*	*18*
4	Други разходи	142	70
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		**2 237**	**2 078**
5	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	319	323
	а) разходи, свързани с предприятия от група	317	322
Общо финансови разходи		**319**	**323**
Общо разходи		**2 556**	**2 401**
6	**Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)**	**153**	**224**
7	**Разходи за данъци от печалбата**	16	22
8	**Печалба**	**137**	**202**
Всичко		**2 709**	**2 625**

Наименование на приходите		Сума (в хил.лв) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**ПРИХОДИ**		
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2 371	2 223
	а) услуги	2 371	2 223
2	Разходи за придобиване на дълготрайни активи	317	322
3	Други приходи	21	80
Общо приходи от оперативна дейност		**2 709**	**2 625**
Общо приходи		**2 709**	**2 625**
Всичко		**2 709**	**2 625**

Дата 18/06/2025

Съставител:
Ти Пи Ей България ООД
Илона Тафкова

Ръководител:
Ива Тетрадова, Андреас Фринт

ТПА България ЕООД
TPA Bulgaria Ltd.

Съгласно одиторски доклад:
Светла Ламбрева ,рег.№ 0663

18. 06. 2025

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Капш Телематик Технолоджис България ЕАД

към 31.12.2024
200605115

в хил.лв

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5
1. Салдо в началото на отчетния период	**100**	**553**	**(72)**	**202**	**783**
3. Разпределение на печалби		202		(202)	
4. Финансов резултат за текущия период				137	137
5. Собствен капитал към края на отчетния период	**100**	**755**	**(72)**	**137**	**920**

Дата:
18/06/2025

Съставител:
Ти Пи Ей България ООД
Илона Тафкова

Ръководител:
Ива Тетрадова, Андреас Фринт

Съгласно одиторски доклад:
Светла Ламбрева ,рег.№ 0663

18. 06. 2025

ТПА България ООД
TPA Bulgaria Ltd.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Капш Телематик Технолоджис България ЕАД

към 31.12.2024

200605115

Наименование на паричните потоци		Текущ период в хил.лв			Предходен период в хил.лв		
		постъпле-ния	плащания	нетен поток	постъпле-ния	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 149	1 378	771	2 649	1 516	1 133
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		812	(812)		772	(772)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		3	(3)		2	(2)
4	Платени и възстановени данъци върху печалбата		25	(25)		7	(7)
5	Платен и възстановен данък добавена стойност	24	101	(77)		178	(178)
6	Други парични потоци от основната дейност		2	(2)		1	(1)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		**2 173**	**2 321**	**(148)**	**2 649**	**2 476**	**173**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	26	22	4		6	(6)
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		**26**	**22**	**4**	**-**	**6**	**(5)**
В. Парични потоци от финансовата дейност							
1	Плащания на задължения по лизингови договори		29	(29)		9	(9)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		**-**	**29**	**(29)**	**-**	**9**	**(9)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		**2 199**	**2 372**	**(173)**	**2 649**	**2 491**	**158**
Д. Парични средства в началото на периода		-	-	**223**	-	-	**65**
Е. Парични средства в края на периода		-	-	**50**	-	-	**223**

Дата:
18/06/2025

Съставител:
Ти Пи Ей България ООД
Илона Тафкова

Ръководител:
Ива Тетрадова, Андреас Фринт

Съгласно одиторски доклад:
Светла Ламбрева ,рег.№ 0663

ТПА България ЕООД
TPA Bulgaria Ltd.

18. 06. 2025

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ

Капш Телематик Технолоджис България ЕАД

към 31.12.2024

200605115

в хил.лв

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	2			2			2	2	-		2			2	-
Общо за група I:	**2**	**-**	**-**	**2**	**-**	**-**	**2**	**2**	**-**	**-**	**2**	**-**	**-**	**2**	**-**
II. Дълготрайни материални активи															
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	32			32			32	22	5		27			27	5
2. Съоръжения и други	124	89	57	156			156	117	15	57	75			75	81
Общо за група II:	**156**	**89**	**57**	**188**	**-**	**-**	**188**	**139**	**20**	**57**	**102**	**-**	**-**	**102**	**86**
III. Дългосрочни финансови активи															
1.Акции и дялове в дъщерни предприятия	24 603	317		24 920			24 920								24 920
Общо за група III:	**24 603**	**317**	**-**	**24 920**	**-**	**-**	**24 920**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**24 920**
IV.Отсрочени данъци	**5**			**5**			**5**				**-**			**-**	**5**
Общо нетекущи активи (I+ II+III+IV):	**24 766**	**406**	**57**	**25 115**	**-**	**-**	**25 115**	**141**	**20**	**57**	**104**	**-**	**-**	**104**	**25 011**

Дата:
18/06/2025

Съставител:
Ти Пи Ей България ООД
Илона Тафкова

ТПА България ЕООД
TPA Bulgaria Ltd.

Ръководител:
Ива Тетрадова, Андреас Фринт

Balance Sheet

Kapsch Telematik Technologies Bulgaria EAD
as of 31.12.2024
200605115

ASSETS			
Sections, groups, items		Amount (BGN) 000 Current year	Previous year
a		1	2
A.	**Fixed Assets**		
I.	**Tangible Assets**		
1.	Plant and machinery	5	10
2.	Other Tangible Assets	81	7
	Total Tangible Assets:	**86**	**17**
II.	**Long-term Financial Assets**		
1.	Investments in controlled entities/subsidiaries	24920	24603
	Total Financial Assets:	**24920**	**24603**
III.	**Deferred taxes**	**5**	**5**
Total Fixed Assets:		**25 011**	**24 625**
B.	**Current (Short-term) Assets**		
I.	**Receivables**		
1.	entities/ subsidiaries	1 378	723
2.	Other receivables	26	25
	Total Receivables:	**1 404**	**748**
II.	**CashFlow**		
	Cash at banks	50	223
	Total Cash Flow:	**50**	**223**
Total Current Assets:		**1 454**	**971**
C.	**Deferred expenses**	**12**	**3**
Total Assets (A+B+C)		**26 477**	**25 599**

LIABILITIES			
Sections, groups, items		Amount (BGN) 000 Current year	Previous year
a		1	2
A	**Equity**		
I.	**Registered Capital**	**100**	**100**
II.	**Accrued Profit/Loss from previous periods incl:**		
	- Retained earnings	755	553
	- Uncovered loss	(72)	(72)
	Total Accrued Profit/Loss :	**683**	**481**
III.	**Profit/Loss for the current period**	137	202
Total Equity:		**920**	**783**
B.	**Liabilities**		
1.	Liabilities to financial institutions	67	-
	- up to 1 year	12	-
	- more than 1 year	55	-
2.	Liabilities to suppliers	292	101
	- up to 1 year	292	101
3.	Liabilities to group entities/subsidiaries	25 070	24 589
	- up to 1 year	610	446
	- more than 1 year	24 460	24 143
4.	Other liabilities incl.	128	126
	- up to 1 year	128	126
	- more than 1 year	60	59
	Liabilities to employees	60	59
	- up to 1 year	60	59
	Liabilities for social security	7	7
	- up to 1 year	7	7
	Taxes and state subsidies payable	61	60
	- up to 1 year	61	60
Total Liabilities:		**25 557**	**24 816**
	- up to 1 year	1 042	673
	- more than 1 year	24 515	24 143
Total liabilities (A+B)		**26 477**	**25 599**

Date:
18/06/2025

Prepared by:
TPA Bulgaria Ltd.
Ilona Tafkova

ТПА България ЕООД
TPA Bulgaria Ltd.

Manager:
Iva Tetradova, Andreas Frint

Auditor:
Svetla Lambreva
рег. № 0663

18. 06. 2025

Profit & Loss Statement

Kapsch Telematik Technologies Bulgaria EAD

as of 31.12.2024

200605115

	EXPENSES	Amount (BGN) 000 Current year	Previous year
A		1	2
1	Expenses for raw materials and outside services, incl	1248	1218
	a) raw materials	23	20
	b) outside services	1225	1198
2	Payroll expenses	827	772
	a) Salaries & Wages	744	694
	b) Payroll taxes, incl	83	78
3	Expenses for amortization and depreciation	20	18
	a) Depreciation of long-term tangible and intangible assets, incl:	20	18
	- Expenses for depreciation	20	18
4	Other expenses	142	70
Total Expenses for Operating Activities		**2 237**	**2 078**
5	Expenses for interests and other financial costs	319	323
	a) expenses related to controlled entities/subsidiaries	317	322
Total Financial Expenses		**319**	**323**
Total Expenses		**2 556**	**2 401**
6	**Profit Before Taxes**	**153**	**224**
7	**Corporative Taxes**	**16**	**22**
8	**Profit**	**137**	**202**
Grand Total		**2 709**	**2 625**

	REVENUES	Amount (BGN) 000 Current year	Previous year
B		1	2
1	Net income from sales	2 371	2 223
	a) Services	2 371	2 223
2	Expenses for asset aquisicion-costs for the Consortium	317	322
3	Other incomes	21	80
Total Incomes from the Operating Activities		**2 709**	**2 625**
Total Incomes		**2 709**	**2 625**
Grand Total		**2 709**	**2 625**

Date

18/06/2025

Prepared by:

TPA Bulgaria Ltd.

Ilona Tafkova

Manager:

Iva Tetradova, Andreas Frint

Auditor:

Svetla Lambreva

рег. № 0663

ТПА България ЕООД
TPA Bulgaria Ltd.

18. 06. 2025

EQUITY STATEMENT

Kapsch Telematik Technologies Bulgaria EAD
as of 31.12.2024
200605115

(BGN) 000

	Capital	Financial result from previous year		Current Profit/Loss	Total Equity
		Retained Earnings	Uncovered Loss		
a	1	2	3	4	5
1. Balance at the beginning of the period	**100**	**553**	**(72)**	**202**	**783**
2. Profit distribution	-	202	-	(202)	-
3. Financial result for the current year	-	-	-	137	**137**
4. Equity as of December 31 of the current year	**100**	**755**	**(72)**	**137**	**920**

Date: 18/06/2025

Prepared by:
TPA Bulgaria Ltd.
Ilona Tafkova

Manager:
Iva Tetradova, Andreas Frint

Auditor:
Svetla Lambreva
Reg. № 0663

18. 06. 2025

ТПА България ЕООД
TPA Bulgaria Ltd.

Cash Flows Statement

Kapsch Telematik Technologies Bulgaria EAD
as of 31.12.2024
200605115

Items		Current period (BGN) 000			Previous period (BGN) 000		
		Incomings	Payments	Net cash flow	Incomings	Payments	Net cash flow
a		1	2	3	4	5	6
A. Cash Flow from Operating Activities							
1	Trade cash flows	2 149	1 378	771	2 649	1 516	1 133
2	Cash flow related to employment relations	-	812	(812)	-	772	(772)
3	Cash flow related to interests, comissions, dividends, etc	-	3	(3)	-	2	(2)
4	Paid and reimbursed Corporation taxes	-	25	(25)	-	7	(7)
5	Paid and reimbursed VAT	24	101	(77)	-	178	(178)
6	Other cash flows from operating activities	-	2	(2)	-	1	(1)
Total Cash Flow from Operating Activities (A)		**2 173**	**2 321**	**(148)**	**2 649**	**2 476**	**173**
B. Cash Flow from Investing Activities							
1	Cash flow from fixed assets	26	22	4	-	6	(6)
Total Cash Flow from Investing Activities (B)		**26**	**22**	**4**	**-**	**6**	**(6)**
C. Cash Flow from Financing Activities							
1	Cash flow from lease contracts	-	29	(29)	-	9	(9)
Total Cash Flow from Fianancing Activities (C)		**-**	**29**	**(29)**	**-**	**9**	**(9)**
D. Net increase (decrease) in cash flow (A+B+C)		**2 199**	**2 372**	**(173)**	**2 649**	**2 491**	**158**
E. Cash and cash equivalents at the begining of the period		-	-	**223**	-	-	**65**
F. Cash and cash equivalents at the end of the period		-	-	**50**	-	-	**223**

Date:
18/06/2025

Prepared by::
TPA Bulgaria Ltd.
Ilona Tafkova

Manager:
Iva Tetradova, Andreas Frint

Auditor:

Svetla Lambreva

reg. №0663

18. 06. 2025

ТПА България ЕООД
TPA Bulgaria Ltd.

Statement of long -term assets

Kapsch Telematik Technologies Bulgaria EAD
as of 31.12.2024
200605115

BGN 000

ITEMS	Cost of fixed assets				Revaluation		Revaluated cost (4+5-6)	Depreciation and amortization				Revaluation		Revaluated depreciation at the end of the period (11+12-13)	Carrying amount at the end of the year (7-14)
	At the beginning of the period	Additions	Written - off	At the end of the period (1+2 3)	Increase	Decrease		At the beginning of the period	Charge for the year	Written - off	At the end of the period (8+9 10)	Increase	Decrease		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Intangible assets Softwear	2	-	-	2	-	-	2	2	-	-	2	-	-	2	-
Total group I:	**2**	-	-	**2**	-	-	**2**	**2**	-	-	**2**	-	-	**2**	-
II. Tangible assets															
1. Plant and machinery	32	-	-	32	-	-	32	22	5	-	27	-	-	27	5
2. Other fixtures and fittings, tools and equipment	124	89	57	270	-	-	156	117	15	57	75	-	-	75	81
Total group II:	**156**	**89**		**302**	-	-	**188**	**139**	**20**		**102**	-	-	**102**	**86**
III. Shares in controlled entities	24 603	317	-	24 920	-	-	24 920	-	-	-	-	-	-	-	24 920
Total group III:	**24 603**	**317**	-	**24 920**	-	-	**24 920**	-	-	-	-	-	-	-	**24 920**
IV. Deffered taxes	5	-	-	5	-	-	5	-	-	-	-	-	-	-	**5**
Total fixed assets (I+ II+III+IV):	**24 766**	**406**	-	**25 229**	-	-	**25 115**	**141**	**20**	-	**104**	-	-	**104**	**25 011**

Date:
18/06/2025

Prepared by:
TPA Bulgaria Ltd.
Ilona Tafkova

ТПА България ЕООД
TPA Bulgaria Ltd.

Manager:
Iva Tetradova, Andreas Frint