СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Уелт Ефект Мениджмънт а.с., клон България
към 31.12.2023г.
в хил.лева

гр.София, район Оборище, ул. "Бачо Киро" 26
ЕИК по Булстат:206161553

Приложение № 1 към СС 1

Активи			Пасиви и Капитал		
А. Записан, но невнесен капитал	-	-	**А. Собствен капитал**	-	-
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	-	-	**I. Записан капитал**	-	-
I. Нематериални активи	-	-	**II. Премии от емисии**	-	-
1. Продукти от развойна дейност	-	-	**III. Резерви от последващи оценки**	-	-
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	-	-	**IV. Резерви**	-	-
3. Търговска репутация	-	-	**1. Законови резерви**	-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	-	-	**2. Резерв свързан с акциите собствени акции**	-	-
Общо за група I:	-	-	**3. Резерв съгласно учредителен акт**	-	-
II. Дълготрайни материални активи	-	-	**4. Други резерви**	-	-
1. Земи и сгради, в т.ч.:	-	-	***Общо за група IV:***	-	-
- земи	-	-	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**	-	-
- сгради	-	-	**- неразпределена печалба**	-	-
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	-	-	**- непокрита загуба**	(125)	(119)
3. Съоръжения и други	4	5	***Общо за група V:***	(125)	(119)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	-	-	**VI. Текуща печалба (загуба)**	(114)	(5)
	-	-	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":**	(239)	(124)
Общо за група II:	4	5	**Б. Провизии и сходни задължения**	-	-
III. Дългосрочни финансови активи	-	-	**1. Провизии за пенсии и други подобни задължения**	-	-
1. Акции и дялове в предприятия от група	-	-	**2. Провизии за данъци в т.ч.:**	-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от група	-	-	**- отсрочени данъци**	-	-
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	-	-	**3. Други провизии и сходни задължения**	3	-
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	-	**Общо за раздел Б:**	3	-
5. Дългосрочни инвестиции	-	-	**В. Задължения**	-	-
6. Други заеми	-	-	**1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:**	-	-
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	-	-	**- до 1 година**	-	-
Общо за група III:	-	-	**- над 1 година**	-	-
IV. Отсрочени данъци	-	-	**2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:**	-	-
Общо за раздел Б:	4	5	**- до 1 година**	-	-
В. Текущи (краткотрайни) активи	-	-	**- над 1 година**	-	-
I.Материални запаси	-	-	**3. Получени аванси, в т.ч.:**	-	-
1. Суровини и материали	-	-	**- до 1 година**	-	-
2. Незавършено производство	-	-	**- над 1 година**	-	-
3. Продукти и стоки в т.ч.:	-	-	**4. Задължения към доставчици, в т.ч.:**	3	11
- продукция	-	-	**- до 1 година**	3	11
- стоки	-	-	**- над 1 година**	-	-
4. Предадени аванси	-	-	**5. Задължения по облици, в т.ч.:**	-	-
Общо за група I:	-	-	**- до 1 година**	-	-
II. Вземания	-	-	**- над 1 година**	-	-
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	-	-	**6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:**	183	126
- над 1 година	-	-	**- до 1 година**	183	126
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	-	10	**- над 1 година**	-	-
- над 1 година	-	-		-	-
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-	**7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:**	-	-
- над 1 година	-	-	**- до 1 година**	-	-
4. Други вземания в т.ч.:	51	52	**- над 1 година**	-	-
- над 1 година	-	-	**8. Други задължения, в т.ч.:**	107	55
Общо за група II:	51	62	**- до 1 година**	107	55
III. Инвестиции	-	-	**- над 1 година**	-	-
1. Акции и дялове в предприятия от група	-	-	**- към персонала, в т.ч.:**	51	30
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	-	-	**- до 1 година**	51	30
3. Други инвестиции	-	-	**- над 1 година**	-	-
Общо за група III:	-	-	**- осигурителни задължения, в т.ч.:**	9	7
	-	-	**- до 1 година**	9	7
IV. Парични средства, в т.ч.:	-	-	**- над 1 година**	-	-
- в брой	-	-	**- данъчни задължения**	4	2
- безсрочни счетки (депозити)	2	1	**- до 1 година**	4	2
Общо за група IV:	2	1	**- над 1 година**	-	-
	-	-	**Общо за раздел В, в т.ч.:**	293	192
Общо за раздел В:	53	63	**- до 1 година**	293	192
	-	-	**- над 1 година**	-	-
	-	-	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:**	-	-
Г. Разходи за бъдещи периоди	-	-	**- финансирания**	-	-
	-	-	**- приходи за бъдещи периоди**	-	-
СУМА НА АКТИВА	57	68	**СУМА НА ПАСИВА**	57	68

Дата на съставяне: 19.03.2024г.

Съставител:

Крестън БулМар - СО ООД чрез Александър Ванков Бояджиев /гл. счетоводител/

Ръководител:

Петер Шадлер /управител/

Крестън БулМар ООД счетоводно обслужване София

Уелт Ефект Мениджмънт а.с. клон България КЧТ
ул. "Бачо Киро" №26 , София 1000
ЕИК 206161553

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
на Уелт Ефект Мениджмънт а.с., клон България
за 12-те месеца приключващи на 31.12.2023г.

гр.София, район Оборище, ул. "Бачо Киро" 26
ЕИК по Булстат:206161553

Приложение № 2 към СС 1

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	-	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	623	591
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	379	305	а) продукция	-	-
а) суровини и материали	2	1	б) стоки	-	-
б) външни услуги	377	304	в) услуги	623	591
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	298	282	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
а) разходи за възнаграждения	242	243	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	-
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	56	39	4. Други приходи, в т.ч.:	-	1
- осигуровки свързани с пенсии	-	-	- приходи от финасирания	-	1
	-	-	- други	-	-
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	2	3	***Общо приходи от оперативната дейност***	623	592
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	2	3	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
- разходи за амортизация	2	3	- приходи от участия в предприятия от група	-	-
- разходи от обезценка	-	-	6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	-	-
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	-	-	- приходи от участия в предприятия от група	-	-
5. Други разходи, в т.ч.:	57	6	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	-	-
а) балансова стойност на продадени активи	-	-	а) приходи от предприятия от група	-	-
б) провизии	3	-	в) положителни разлики от операции с финансови инструменти	-	-
в) други	54	6	г) положителни разлики от промяна на валутни курсове	-	-
Общо разходи за оперативната дейност	736	596	***Общо финансови приходи***	-	-
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	-	-			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	-	-		-	-
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1		-	-
- разходи, свързани с предприятия от група	-	-		-	-
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	-	-		-	-
Общо финансови разходи	1	1	***Общо приходи от обичайната дейност***	623	592
Общо разходи за обичайната дейност	737	597	**8. Загуба от обичайната дейност**	114	5
8. Печалба от обичайната дейност	-	-	9. Извънредни приходи	-	-
9. Извънредни разходи	-	-	***Общо приходи***	623	592
Общо разходи	737	597	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	114	5
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	-	-		-	-
11. Разходи за данъци от печалбата	-	-		-	-
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-	-		-	-
13. Печалба	-	-	**11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)**	114	5
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	737	597	**Всичко (Общо приходи + 11)**	737	597

Дата на съставяне: 19.03.2024г.

Съставител:

/гл. счетоводител/

Крестън БулМар СО ООД чрез Александър Ванков Бояджиев

Ръководител:

/управител/

Петер Щадлер

Крестън БулМар СО ООД
счетоводно обслужване
София

WEALTH EFFECT MANAGEMENT

Уелт Ефект Мениджмънт а.с. клон България КЧТ
ул. "Бачо Киро" №26 , София 1000
ЕИК 206161553

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

на Уелт Ефект Мениджмънт а.с., клон България с ЕИК:206161553

към 31 декември 2023г.

1. Учредяване и регистрация

Уелт Ефект Мениджмънт а.с., клон България е клон на чуждестранен търговец, регистриран в Търговския регистър с БУЛСТАТ 206161553. Основната дейност на дружеството е предоставяне на финансови консултации и финансово посредничество в сектора на застраховането или осигуряването.

2. Оповестяване на счетоводната политика

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на НСФО. Съобразени са всички настъпили промени в българското търговско и счетоводно законодателство, настъпили през 2023г.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2022г. и 2023г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

2.2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Стандартите изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

2.3. Оценка на елементите на счетоводния баланс

2.3.1. Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дружеството е възприело стойностна граница от 700 лв. при определяне на даден актив като дълготраен.

2.3.2. Дълготрайните нематериални активи се оценяват по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

2.3.3. Вземанията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване и се намаляват с обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания, в случай че има такива.

2.3.4. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2023. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като пари в банкови сметки и в каса.

2.3.5. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

2.3.6. Дългосрочните задължения се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези,

деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2023.

2.3.7. Краткосрочните задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2023.

2.4. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и **разходите** за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на **приходите и разходите** се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. **Приходите и разходите в чуждестранна валута** са отчетени по централния курс на Българска народна банка към датата на начисляването им.

2.5. Данъчно облагане

Според българското законодателство печалбата от дейността на дружеството през 2023г. се облага с 10% корпоративен данък.
За отчетния период дружеството отчита финансов резултат **загуба.**

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

2.6. Валутен курс

Всички вземания, парични средства и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, са представени в баланса по заключителния курс на БНБ за 31.12.2023г. за съответната валута.

3. Събития след датата на баланса

След датата на съставяне на баланса няма събития, които да окажат съществено влияние върху резултатите от дейността на фирмата.

Дата: 19.03.2024 г.

Крестън БулМар ООД счетоводно обслужване София

Съставил:.....
/Крестън БулМар – СО ООД чрез Александър Ванков Бояджиев/

Управител:.....
/Петер Щадлер/

WEM WEALTH EFFECT MANAGEMENT
Уелт Ефект Мениджмънт а.с. клон България КЧТ
ул. "Бачо Киро" №26 , София 1000
ЕИК 206161553