

**Zpráva nezávislého auditora
o ověření účetní závěrky společnosti
WMS investiční společnost, a.s.
k 31. 12. 2015**

APOGEO Audit, s.r.o.
Rohanské nábřeží 671/15
Recepce B
CZ186 00 Praha 8

počet stran: 3

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky společnosti WMS investiční společnost, a.s.

Se sídlem: Břehová 43/3, Praha 1, PSČ 110 00

Identifikační číslo: 27647188

Hlavní předmět podnikání: činnosti podle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech

Tato zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky je určena akcionářům společnosti WMS investiční společnost, a.s.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti WMS investiční společnost, a.s., která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2015, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2015, podrozvahy k 31. 12. 2015, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2015 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti jsou uvedeny příloze této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti WMS investiční společnost, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné materiální nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorскими standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné materiální nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné materiální nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti WMS investiční společnost, a.s. k 31. 12. 2015, nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2015 a přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2015 v souladu s českými účetními předpisy.

Ostatní informace

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti.

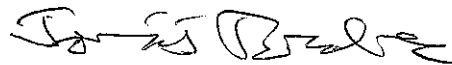
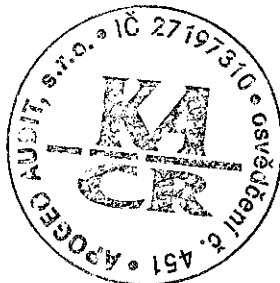
Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informacích nic takového nezjistili.

V Praze dne 26. 4. 2016



Auditorská společnost:
APOGEO Audit, s.r.o.
Rohanské nábřeží 671/15
Recepce B
CZ 186 00 Praha 8
Oprávnění č. 451



Odpovědný auditor:
Ing. Tomáš Brabec
Oprávnění č. 2158

Subjekt: WMS investiční společnost, a.s.
 Sídlo: Břehová 43/3, Josefov, 110 00 Praha 1
 Identifikační číslo: 27647188
 Předmět podnikání: vytváření a obhospodařování investičních fondů ve smyslu
 § 7 zákona č. 240/2013 Sb. o investičních společnostech a
 investičních fondech kolektivním investování

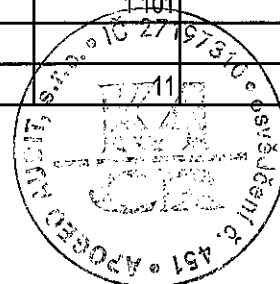
Okamžik sestavení účetní závěrky: 31. prosinec 2015
 Rozhodné období - rok: 2015

ROZVAHA

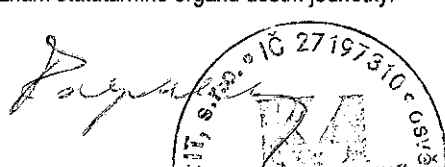
ke dni: 31.12.2015

údaje v tis. Kč

AKTIVA	č.ř.	Poslední den rozhodného období-brutto	Korekce	Poslední den rozhodného období-netto	Poslední den minulého rozhodného období
Aktiva celkem (Σ)	1	6 946	-1 129	5 817	3 559
Pokladní hotovost a vklady u centrálních bank	2	72		72	372
Státní bezkupónové dluhopisy a ostatní cenné papíry přijímané centrální bankou k refinancování	3				
v tom: a) vydané vládními institucemi	4				
b) ostatní	5				
Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	6	646		646	69
v tom: a) splatné na požádání	7	646		646	69
b) ostatní pohledávky	8				
Pohledávky za nebankovními subjekty	9	1 164		1 164	1 500
v tom: a) splatné na požádání	10				
b) ostatní pohledávky	11	1 164		1 164	1 500
Dluhové cenné papíry	12	2 145		2 145	
v tom: a) vydané vládními institucemi	13				
b) vydané ostatními osobami	14	2 145		2 145	
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	15				
Účasti s podstatným vlivem	16				
z toho: v bankách	17				
Účasti s rozhodujícím vlivem	18				
z toho: v bankách	19				
Dlouhodobý nehmotný majetek	20	1 151	-681	470	700
z toho: goodwill	21				
Dlouhodobý hmotný majetek	22	656	-448	208	339
z toho: pozemky a budovy pro provozní činnost	23				
Ostatní aktiva	24	1 101		1 101	568
Pohledávky z upsaného základního kapitálu	25				
Náklady a příjmy příštích období	26	11			11



PASIVA		Poslední den rozhodného období	Poslední den minulého rozhodného období
Pasiva celkem (Σ)	1	5 817	3 559
Závazky vůči bankám a družstevním záložnám	2	242	377
v tom: a) splatné na požádání	3		
b) ostatní závazky	4	242	377
Závazky vůči nebankovním subjektům	5		
v tom: a) splatné na požádání	6		
b) ostatní závazky	7		
Závazky z dluhových cenných papírů	8		
v tom: a) emitované dluhové cenné papíry	9		
b) ostatní závazky z dluhových cenných papírů	10		
Ostatní pasiva	11	988	626
Výnosy a výdaje příštích období	12		
Rezervy	13		
v tom: a) na důchody a podobné závazky	14		
b) na daně	15		
c) ostatní	16		
Podřízené závazky	17		
Základání kapitál	18	5 525	3 315
z toho: a) splacený základní kapitál	19	5 525	3 315
Emisní ažio	20		
Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	21	116	116
v tom: a) povinné rezervní fondy a rizikové fondy	22	116	116
b) ostatní rezervní fondy	23		
c) ostatní fondy ze zisku	24		
Rezervní fond na nové ocenění	25		
Kapitálové fondy	26		
Oceňovací rozdíly	27		
z toho: a) z majetku a závazků	28		
b) ze zajišťovacích derivátů	29		
c) z přepočtu účastí	30		
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	31	-875	-2
Zisk nebo ztráta za účetní období	32	-179	-873
Vlastní kapitál (18+20+21+25+26+27+31+32)	-	4 587	2 556

Sestaveno dne:	26.04.2016	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:
Sestavil:		

Subjekt: WMS investiční společnost, a.s.
 Sídlo: Břehová 43/3, Josefov, 110 00 Praha 1
 Identifikační číslo: 27647188
 Předmět podnikání: vytváření a obhospodařování investičních fondů ve smyslu §
 7 zákona č. 240/2013 Sb. o investičních společnostech a
 investičních fondech kolektivním investování

Okamžik sestavení účetní závěrky: 31. prosinec 2015
 Rozhodné období - rok: 2015

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni: 31.12.2015

údaje v tis. Kč

	č.ř.	Od začátku do konce rozhodného období	Od začátku do konce minulého rozhodného období
Výnosy z úroků a podobné výnosy	1	86	17
z toho: úroky z dluhových cenných papírů	2	85	
Náklady na úroky a podobné náklady	3	31	43
z toho: náklady na úroky z dluhových cenných papírů	4		
Výnosy z akcií a podílů	5		
v tom: a) výnosy z účastí s podstatným vlivem	6		
b) výnosy z účastí s rozhodujícím vlivem	7		
c) ostatní výnosy z akcií a podílů	8		
Výnosy z poplatků a provizí	9	7 738	4 128
Náklady na poplatky a provize	10	2 934	992
Zisk nebo ztráta z finančních operací	11	-66	
Ostatní provozní výnosy	12	3	208
Ostatní provozní náklady	13		
Správní náklady	14	4 614	3 696
v tom: a) náklady na zaměstnance	15	2 354	2 537
z toho: aa) mzdy a platy	16	1 754	1 931
ab) sociální a zdravotní pojištění	17	540	606
ac) ostatní náklady na zaměstnance	18	60	
b) ostatní správní náklady	19	2 260	1 159
Rozpuštění rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	20		
Odpisy, tvorba rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	21	361	361
Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek	22	0	344
Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám	23	0	478
Rozpuštění opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem	24		
Ztráty z převodu účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem, tvorba a použ. opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem	25		
Rozpuštění ostatních rezerv	26		
Tvorba a použití ostatních rezerv	27		
Podíl na ziscích nebo ztrátách účastí s rozhodujícím nebo podstatným vlivem	28		
Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	29	-179	-873
Mimořádné výnosy	30		
Mimořádné náklady	31		
Zisk nebo ztráta za účetní období z mimořádné činnosti před zdaněním	32		
Daň z příjmu	33		
Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	34	-179	-873

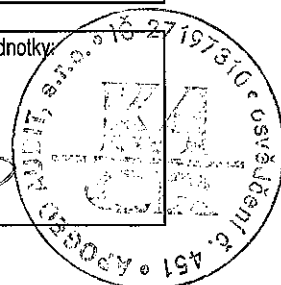
Sestaveno dne:

26.04.2016

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Sestavil:

Kaplan



Subjekt: WMS investiční společnost, a.s.
 Sídlo: Břehová 43/3, Josefov, 110 00 Praha 1
 Identifikační číslo: 27647188
 Předmět podnikání: vytváření a obhospodařování investičních fondů ve smyslu § 7 zákona č. 240/2013 Sb. o investičních společnostech a investičních fondech kolektivním investování

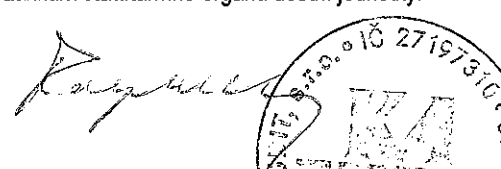
Okamžik sestavení účetní závěrky: 31. prosinec 2015
 Rozhodné období - rok: 2015

SPECIFIKACE PODROZVAHOVÝCH AKTIV PASIV

ke dni: 31.12.2015

údaje v tis. Kč

	č.ř.	Poslední den rozhodného období	Poslední den minulého rozhodného období
Poskytnuté přísliby a záruky	1		
Poskytnuté zástavy	2		
Pohledávky ze spotových operací	3		
Pohledávky z pevných termínových operací	4		
Pohledávky z opcí	5		
Odepsané pohledávky	6		
Hodnoty předané do úschovy, do správy a k uložení	7		
Hodnoty předané k obhospodařování	8		
Přijaté přísliby a záruky	9		
Přijaté zástavy a zajištění	10		
Závazky ze spotových operací	11		
Závazky z pevných termínových operací	12		
Závazky z opcí	13		
Hodnoty převzaté do úschovy, do správy a k uložení	14		
Hodnoty převzaté k obhospodařování	15		

Sestaveno dne:	26.04.2016	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:
Sestavil:		

Subjekt: WMS investiční společnost, a.s.

Sídlo: Břehová 43/3, Josefov, 110 00 Praha 1

Identifikační číslo: 27647188

Předmět podnikání: vytváření a obhospodařování investičních fondů ve smyslu § 7 zákona č. 240/2013 Sb. o investičních společnostech a investičních fondech kolektivním investování

Okamžik sestavení účetní závěrky: 31. prosinec 2015

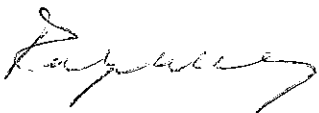
Rozhodné období - rok: 2015

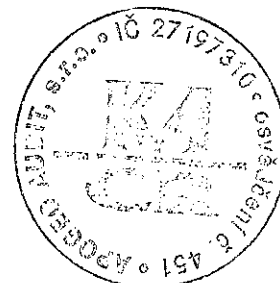
PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ke dni: 31.12.2015

údaje v tis. Kč

	Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Rezerv. fondy	Kapitál. fondy	Oceňov. rozdíly	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 31.12.2014	3 315	0	0	116	0	0	-875	2 556
Změny účetních metod								0
Opravy zásadních chyb								0
Kurzové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahrnuté do HV								0
Čistý zisk/ztráta za účetní období							-179	-179
Dividendy								0
Převody do fondů								0
Použití fondů								0
Emise / odkupy PL								0
Zvýšení základního kapitálu	2 210							2 210
Nákupy vlastních akcií								0
Ostatní změny								0
Zůstatek k 31.12.2015	5 525	0	0	116	0	0	-1 054	4 587

Sestaveno dne:	26.04.2016	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:
Sestavil:		



WMS investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky

Ke dni 31.12.2015

1. OBECNÉ INFORMACE

(a) Charakteristika společnosti

Vznik a charakteristika společnosti

WMS investiční společnost, a.s. (dále jen společnost) se sídlem Praha 1, Břehová 43/3, 110 00 vznikla 12. ledna 2007, kdy byla zapsána do obchodního rejstříku. Dne 30. dubna 2007 získala povolení k činnosti rozhodnutím ČNB č.j. SP/541/25/2007/4. Předmětem podnikání je vytváření a obhospodařování investičních fondů na základě smlouvy o obhospodařování ve smyslu §7 zákona č. 240/2013 Sb. o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů. Společnost v roce 2014 obhospodařovala fond Realita nemovitostní otevřený podílový fond, WMS investiční společnost, a.s. Depozitářem společnosti a jí obhospodařovaného fondu byla Česká spořitelna, a.s., Olbrachtova 1929/62, Praha 4, PSČ 140 00, IČ: 45 24 47 82 a Československá obchodní banka, a.s., Praha 4, U Mlýna 1755/5, PSČ 14100, IČ: 00001350.

(b) Právní poměry

Ke dni sestavení účetní závěrky jsou veškeré právní poměry společnosti v souladu se zákonem č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech v platném znění a dalšími zákony platnými v ČR

(c) Východiska pro přípravu účetní závěrky

Účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění a příslušnou vyhláškou 501/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou bankami a jinými finančními institucemi, českými účetními standardy pro účetní jednotky, které účtují podle uvedené vyhlášky a dalšími souvisejícími předpisy.

Účetnictví společnosti je vedeno tak, aby účetní závěrka sestavená na jeho základě podávala věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky. Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná.

2. POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY

2.1 Základní údaje

Společnost: WMS investiční společnost, a.s.
Sídlo fondu: Břehová 43/3, Praha 1, 110 00
IČ: 276 47 188

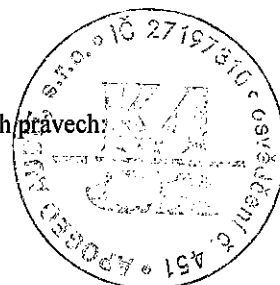
Orgány investiční společnosti obhospodařující majetek fondu k datu 31. 12. 2015:

Představenstvo:
člen představenstva: **Ing. Martin Folprecht** (od 8. 4. 2013)

Dozorčí rada:

člen dozorčí rady: **Jan Ducháč** (od 12. 8. 2014)

Akcionáři, kteří mají podíl větší než 10% na základním kapitálu nebo hlasovacích právech:
Ing. Vít Volhejn - akcionář, podíl 14,8% (stejně tak v minulém období),



WMS investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky

Ke dni 31.12.2015

Wealth Management Services a.s, Praha 1 - Josefov, Břehová 208/8, PSČ 110 00, IČ 243 18 469 – akcionář, podíl 76,2% (v minulém období 70 %).

Změny v obchodním rejstříku

Předmět podnikání:

Vymazáno 23. prosince 2015:

vytváření a obhospodařování podílových fondů a obhospodařování investičních fondů na základě smlouvy o obhospodařování ve smyslu § 14 odst. 1 zákona č. 189/2004 Sb. o kolektivním investování

Zapsáno 23. prosince 2015:

výkon činnosti podle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech (dále jen ZISIF), opravňující společnost:

a) přesáhnout rozhodný limit;

b) obhospodařovat

- speciální fondy,

- zahraniční investiční fondy srovnatelné se speciálním fondem,

- fondy kvalifikovaných investorů (s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání),

- zahraniční investiční fondy srovnatelné s fondem kvalifikovaných investorů (s výjimkou zahraničních investičních fondů srovnatelných s fondy kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a fondy kvalifikovaných fondů sociálního podnikání);

c) provádět administraci v rozsahu činností podle § 38 odst. 1 ZISIF, a to ve vztahu

- ke speciálním fondům,

- k zahraničním investičním fondům srovnatelným se speciálním fondem,

- k fondům kvalifikovaných investorů (s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání),

- k zahraničním investičním fondům srovnatelným s fondem kvalifikovaných investorů (s výjimkou zahraničních investičních fondů srovnatelných s fondy kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a fondy kvalifikovaných fondů sociálního podnikání).

Statutární orgán:

Vymazáno:

Počet členů: 3

Zapsáno:

Počet členů: 1

Vymazáno:

Ing. Martin Folprecht – předseda představenstva

Ing. Jan Slosiarik – člen představenstva

Ing. Jan Drápal – člen představenstva

Zapsáno:

Ing. Martin Folprecht – člen představenstva

Dozorčí rada:

Vymazáno:

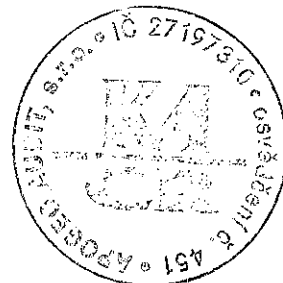
Počet členů: 3

Zapsáno:

Počet členů: 1

Vymazáno:

Ing. Pavel Holečka – předseda dozorčí rady



WMS investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky

Ke dni 31.12.2015

Jan Ducháč – člen dozorčí rady
Ing. Pavel Folprecht – člen dozorčí rady

Zapsáno:
Jan Ducháč – člen dozorčí rady

Vymazáno: 1500 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 2 210,- Kč
Zapsáno: 2 500 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 2 210,- Kč

Základní kapitál:

Vymazáno: 3 315 000,- Kč, Splaceno: 100 %
Zapsáno: 5 525 000,- Kč, Splaceno: 100 %

Ostatní skutečnosti:

Obchodní korporace se podřídila zákonu jako celku postupem podle § 777 odst. 5 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech.

2.2 Předmět činnosti společnosti

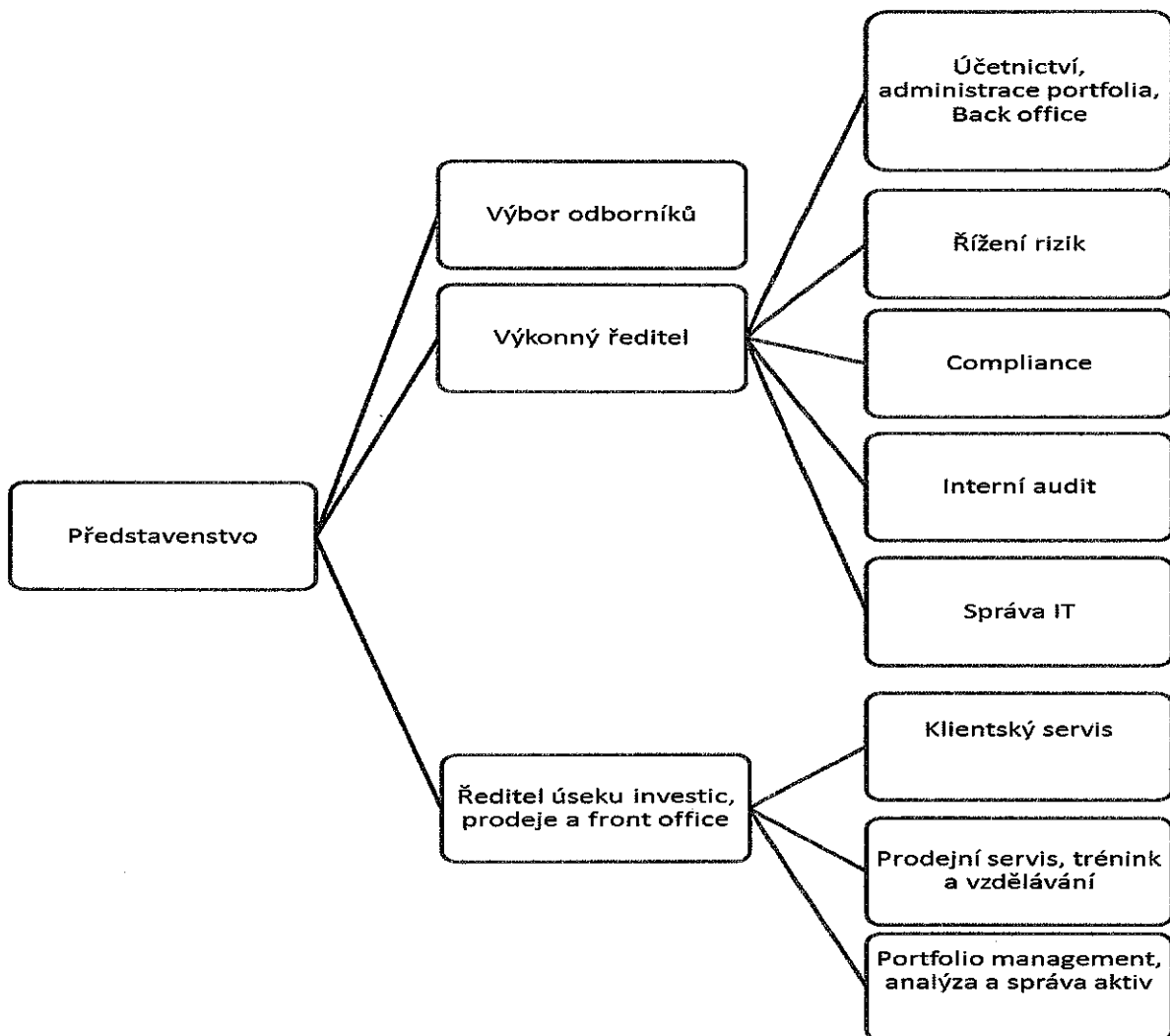
Předmětem podnikání je výkon činnosti podle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech (dále jen ZISIF), opravňující společnost:

- a) přesáhnout rozhodný limit;
- b) obhospodařovat
 - speciální fondy,
 - zahraniční investiční fondy srovnatelné se speciálním fondem,
 - fondy kvalifikovaných investorů (s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání),
 - zahraniční investiční fondy srovnatelné s fondem kvalifikovaných investorů (s výjimkou zahraničních investičních fondů srovnatelných s fondy kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a fondy kvalifikovaných fondů sociálního podnikání);
- c) provádět administraci v rozsahu činností podle § 38 odst. 1 ZISIF, a to ve vztahu
 - ke speciálním fondům,
 - k zahraničním investičním fondům srovnatelným se speciálním fondem,
 - k fondům kvalifikovaných investorů (s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání),
 - k zahraničním investičním fondům srovnatelným s fondem kvalifikovaných investorů (s výjimkou zahraničních investičních fondů srovnatelných s fondy kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a fondy kvalifikovaných fondů sociálního podnikání).

2.3 Organizační struktura společnosti a její zásadní změny v uplynulém účetním období

V prosinci 2015 došlo ke změně organizační struktury, zásadní změnou je změna počtu členů představenstva a dozorčí rady za tří na jednoho člena a s tím související vytvoření nové funkce výkonného ředitele. Organizační strukturu lze tedy naznačit následujícím způsobem:



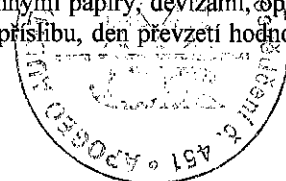


3. UPLATNĚNÉ ÚČETNÍ METODY

Pro zpracování účetní závěrky za rok 2015 použila společnost následujících účetních metod, způsobů oceňování a způsobů odepisování:

3.1 Den uskutečnění účetního případu

V závislosti na typu transakce je okamžikem uskutečnění účetního případu zejména den výplaty nebo převzetí oběživa, den nákupu nebo prodeje valut, deviz, popř. cenných papírů, den provedení platby, popř. inkasa z účtu klienta, den příkazu na korespondenta k provedení platby, den zúčtování příkazu společnosti s clearingovým centrem ČNB, den připsání (valuty) prostředků podle zprávy došlé od korespondenta společnosti (zprávou se rozumí zpráva v systému SWIFT, avízo společnosti, převzaté medium, výpis z účtu, popř. jiné dokumenty), den sjednání a den vypořádání obchodu s cennými papíry, devizami, opcemi popř. jinými deriváty, den vydání nebo převzetí záruky, popř. úvěrového příslibu, den převzetí hodnot do úschovy.



3.2 Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek je tvořen stanovenými majetkovými položkami s dobou použitelnosti delší než jeden rok a v ocenění převyšujícím 40 tis. Kč. Oceňuje se v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu, za kterou byl majetek pořízen a náklady s jeho pořízením související.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku nad 40 tis. Kč zvyšují jeho pořizovací cenu.

Nehmotný majetek v ocenění do 40 tis. Kč a dobou použitelnosti delší než 1 rok je evidován jako drobný (jiný) dlouhodobý nehmotný majetek.

Opravné položky vyjadřují dočasné snížení hodnoty aktiva.

Společnost eviduje k 31.12.2015 dlouhodobý nehmotný majetek ve formě zřizovacích výdajů a softwaru. Veškerý majetek byl oceněn v pořizovacích cenách.

tis.	Bruto	Korekce	Netto	2014
Software	1151	-681	470	700
Celkem	1151	-681	470	700

3.3 Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek je tvořen stanovenými majetkovými položkami s dobou použitelnosti delší než jeden rok a v ocenění převyšujícím 40 tis. Kč.

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu, za kterou byl majetek pořízen a náklady s jeho pořízením související. Majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku nad 40 tis. Kč zvyšují jeho pořizovací cenu. Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů.

Samostatné movité věci s dobou použitelnosti delší než jeden rok se zahrnují do dlouhodobého hmotného majetku, pokud jejich ocenění přesáhne částku 40 tis. Kč.

Opravné položky vyjadřují dočasné snížení hodnoty aktiva.

Úroky z úvěrů a půjček přijatých na pořízení dlouhodobého hmotného majetku jsou součástí finančních nákladů a nezvyšují pořizovací cenu majetku.

Společnost eviduje k 31.12.2015 obecně dlouhodobý hmotný majetek ve formě dlouhodobého majetku a samostatných movitých věcí a souboru movitých věcí, jako jiného (drobného) dlouhodobého hmotného majetku.

Veškerý majetek byl oceněn v pořizovacích cenách.

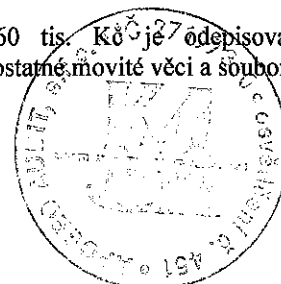
Odpisy jsou vypočteny z ceny, ve které je majetek oceněn v účetnictví, a to na základě předpokládané doby životnosti.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odpisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti jednotlivých položek majetku, nejdéle do 60 měsíců. Konkrétně pak zřizovací výdaje a software jsou odepisovány rovnoměrným měsíčním odpisem po dobu 60 měsíců.

Nehmotný majetek v ocenění do 40 tis. Kč a dobou použitelnosti delší než 1 rok je evidován jako drobný (jiný) dlouhodobý nehmotný majetek a je jednorázově odepisován do nákladů v roce pořízení.

Dlouhodobý hmotný majetek je odpisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti jednotlivých položek majetku.

Konkrétně pak dlouhodobý hmotný majetek v ocenění převyšujícím 60 tis. Kč je odepisován rovnoměrnými měsíčními odpisy do nákladů po dobu 60 měsíců, zatímco samostatné movité věci a soubory movitých věcí jsou odepisovány jednorázově do nákladů v roce pořízení.



WMS investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky

Ke dni 31.12.2015

tis.	Bruto	Korekce	Netto	2014
Auta	656	-448	208	339
Celkem	656	-448	208	339

3.4 Dlouhodobý finanční majetek

Společnost nevlastní žádné cenné papíry nebo podíly vyjma Investic. Nevlastní tedy finanční investice určené pro vlastní potřebu.

3.5 Pohledávky

Pohledávky se účtují při svém vzniku ve své jmenovité hodnotě, popř. pohledávky nabyté za úplatu pořizovací cenou. Ke konci rozvahového dne se ocenění pochybných pohledávek snižuje pomocí opravných položek účtovaných na vrub nákladů. Opravné položky jsou v rozvaze vykázány ve sloupci korekce.

Pohledávky po splatnosti více než 365 dnů	100 %
Pohledávky po splatnosti nad 180 dnů do 365 dnů	50 %
Pohledávky předané k právnímu vymáhání	100 %

Opravné položky zjištěné na základě výše uvedeného výpočtu jsou následně individuálně posuzovány a vyhodnocovány. Na základě tohoto procesu jsou stanoveny konečné výše opravných položek k jednotlivým pohledávkám.

3.6 Pohledávky za bankami

Pohledávky jsou účtovány v pořizovacích cenách. Časové rozlišení úrokových výnosů je součástí účetní hodnoty těchto pohledávek.

3.7 Tvorba rezerv

Rezerva představuje plnění, s nejistým časovým rozvrhem a výší. Rezerva se tvoří v případě, pro který platí následující kritéria:

- existuje povinnost (právní nebo věcná) plnit, která je výsledkem minulých událostí;
- je pravděpodobné, že plnění nastane a vyžádá si odliv prostředků představujících ekonomický prospěch, přičemž „pravděpodobně“ znamená pravděpodobnost vyšší než 50%;
- je možné provést přiměřeně spolehlivý odhad plnění.

3.8 Daň z příjmu

Splatná daň z příjmů se počítá vynásobením základu daně a sazby stanovené zákonem o daních z příjmů. Základ daně je tvořen účetním výsledkem hospodaření, který se zvyšuje nebo snižuje o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy).

Odložená daňová povinnost vyplývá z rozdílů, které nastávají v momentě odlišného pohledu účetního a daňového na určité položky v účetnictví. Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě, která vychází z rozvahového přístupu. Zjistí se jako součin výsledného přechodného rozdílu a sazby daně stanovené zákonem o daních z příjmů, která bude platná pro období, ve kterém bude odložená daň uplatněna. Přechodné rozdíly vznikají mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo pasíva v rozvaze a jejich daňovou hodnotou (např. při přecenění majetku jako investiční příležitost na reálnou hodnotu, rezervy

WMS investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky

Ke dni 31.12.2015

tvořené nad rámec daňových zákonů), ale i dalších rozdílů (např. při nerealizované ztrátě z předchozích let). Odložená daňová pohledávka je zaúčtována jen tehdy, pokud neexistují pochybnosti o jejím možném daňovém uplatnění v následujících účetních obdobích.

Společnosti v roce 2015 vznikla odložená daňová pohledávka, o které z důvodů opatrnosti neúčtovala.

3.9 Bankovní úvěry

Účetní jednotka eviduje bankovní úvěr na pořízení vozidel ve výši 242 tis. Kč

3.10 Operace v cizí měně

V okamžiku pořízení majetku či vzniku závazku společnost používá pro přepočet majetku a závazků v cizí měně na Kč denní kursy ČNB. Realizované kursové zisky a ztráty se v průběhu účetního období účtují do finančních výnosů, resp. nákladů běžného roku.

K datu sestavení účetní závěrky se majetek a závazky v cizí měně přepočítávají aktuálním kursem ČNB a vzniklé kurzové rozdíly se rovněž účtují na vrub příslušných účtů finančních nákladů nebo ve prospěch finančních výnosů.

3.11 Finanční leasing

Finanční leasing nebyl ve společnosti ve sledovaném období použit.

3.12 Zásady pro účtování nákladů a výnosů

Náklady a výnosy se účtují na příslušných účtech nákladových a výnosových druhů časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. Výnosy se účtují včetně slev a s daní z přidané hodnoty. Náklady a výnosy jsou vykázány vzájemně neúčtované (nekompenzované).

V souladu s principem opatrnosti se do výsledku hospodaření zahrnují jen zisky, které byly dosaženy. V úvahu se berou všechna předvídatelná rizika a možné ztráty, které jsou známy do okamžiku sestavení účetní závěrky; v účetní závěrce jsou vyjádřeny rezervami, opravnými položkami nebo odpisy.

3.13 Podstatné změny způsobu oceňování, postupů účtování a odepisování oproti předcházejícímu období

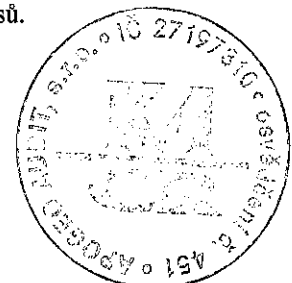
V účetním období roku 2015 došlo k následujícím změnám vzhledem k předešlému období:

- společnost nezměnila podstatně způsob oceňování oproti účetní závěrce k 31.12.2014.

4. POUŽITÉ FINANČNÍ NÁSTROJE

Společnost je vystavena tržním rizikům, která vyplývají u otevřených pozic transakcí s úrokovými nástroji, které jsou citlivé na změny podmínek na finančních trzích.

Účetní jednotka ukládala své prostředky na běžné účty u bank. Vzhledem k splatnosti svých současných a očekávaných závazků v blízké budoucnosti a vzhledem k výši přechodně volných disponibilních zdrojů společnost umístila část volných finančních prostředků do korporátních dluhopisů.



4.1 Riziko likvidity

Riziko likvidity vzniká ze způsobu financování aktivit společnosti a řízení jejích pozic. Vzhledem k vyhodnocení míry tohoto rizika vzhledem k celkové finanční situaci účetní jednotky ve sledovaném období v průběhu roku 2015 tedy byly finanční prostředky drženy na vkladech u bank či v hotovosti. Prostředky, které nejsou potřeba držet k zajištění běžných výdajů pak byly umístěny do korporátních dluhopisů kotovaných na Burze cenných papírů Praha a se zajištěnou likviditou market makery.

4.2 Úrokové riziko

Společnost investovala část svých prostředků do korporátních dluhopisů, které vykazují určitou míru citlivosti na vývoj úrokových sazeb, nicméně toto riziko bylo vyhodnoceno jako přijatelné a společnost nepoužila žádné finanční nástroje na zajištění proti tomuto riziku.

4.3 Měnové riziko

Společnost nevykazovala v daném období žádná aktiva ani pasiva podléhající měnovému riziku.

5. ÚČASTI S ROZHODUJÍCÍM A PODSTATNÝM VLIVEM

Účastí s rozhodujícím vlivem: Finesko likvidační, s.r.o. základní jmění 100 Kč, v roce 2015 nevykonávala žádnou činnost.

Účasti s podstatným vlivem společnost nevlastní.

Společnost k datu sestavení účetní závěrky obhospodařovala tyto podílové fondy:

- Realita otevřený podílový fond, WMS investiční společnost, a.s.
Situace v minulém účetním období byla shodná se sledovaným účetním obdobím.

OBORY ČINNOSTI A ZEMĚPISNÉ OBLASTI, VE KTERÝCH ÚČETNÍ JEDNOTKA PŮSOBÍ

Společnost patří do kategorie subjektů kolektivního investování a zabývá se obhospodařováním fondů kolektivního investování.

6. VÝZNAMNÉ POLOŽKY V ROZVAZE, VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

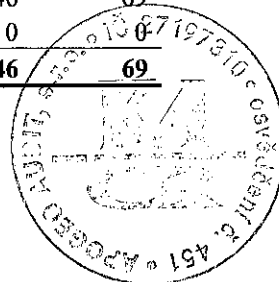
6.1 Hospodářský výsledek

Hospodářský výsledek společnosti za rok 2015 činí ztrátu -179 tis. Kč (2014 - -873 tis. Kč).

6.2 Pohledávky za bankami

Pohledávky za bankami představují zůstatek na běžných účtech a termínovaných vkladech.

tis. Kč	2015	2014
Běžné účty	646	69
Termínované vklady	0	0
Celkem	646	69



WMS investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky

Ke dni 31.12.2015

6.3 Závazky kryté zástavním právem

Společnost nemá.

6.4 Bankovní úvěry

Společnost má bankovní úvěry ve výši 242 k 31. 12. 2015, na automobily.

6.5 Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období

Nebyly vyměřeny.

6.6 Závazky nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze

Nejsou evidovány, nebyly poskytnuty, ani přijaty.

6.7 Pohledávky za nebankovními subjekty

Společnost poskytla půjčku společnosti Wealth Management Services a.s. ve výši 1 164 tis. Kč, představující jistinu včetně úroků.

6.8 Dluhové cenné papíry

Společnost k rozvahovému dni eviduje nakoupené dluhopisy CPI BYTY 5,80/21 ve výši 2 145 tis. Kč, včetně alikvotních úrokových výnosů.

6.9 Ostatní aktiva a náklady příštích období

Ostatní aktiva ve výši 1102 tis. Kč (2014 568 tis. Kč) představují pohledávky za klienty v reálné hodnotě a náklady týkající se příštích období ve výši 11 tis. Kč (2014 11 tis. Kč).

6.10 Ostatní pasiva a výnosy příštích období

tis. Kč	2015	2014
Závazky z obchodního styku	613	332
Ostatní závazky	375	294
Celkem	988	626

Všechny závazky z obchodního styku jsou splatné do jednoho roku. Ostatní závazky jsou především závazky za zaměstnanci z titulu výplaty mezd odvody na pojištění.

6.11 ZÁKLADNÍ KAPITÁL A POHLEDÁVKY ZA AKCIONÁŘI

Společnost má základní kapitál ve výši 5 525 tis. Kč. Základní kapitál je zcela splacen. Vývoj vlastního kapitálu je popsán v samostatném výkazu.



WMS investiční společnost, a.s.**Příloha účetní závěrky****Ke dni 31.12.2015****6.12 Výnosy a náklady z poplatků a provizí**

tis. Kč	2015	2014
Přijaté poplatky za obhospodařování, srážky a přirážky	7738	4128
Celkem	7738	4128
Provize dealerům	2932	987
Bankovní poplatky	2	5
Celkem	2934	992

6.13. Čisté úrokové výnosy*Čisté výnosy z úroků zahrnují:*

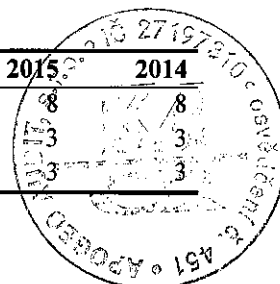
	2015	2014
Úroky z BÚ, TV a půjček	1	17
Úroky z dluhových CP	85	0
Přijaté úroky celkem	86	17
Úroky z úvěrů a půjček	31	43
Placené úroky celkem	31	43
Čisté úrokové výnosy celkem	55	-26

6.14 Správní náklady

tis. Kč	2015	2014
Mzdy a odměny zaměstnanců	1754	1931
Sociální a zdravotní pojištění	540	606
Mezisoučet	2354	2537
Ostatní správní náklady	2260	1159
z toho: náklady na audit	13	42
právní a daňové poradenství	34	0
Celkem	6417	3696

Průměrný počet zaměstnanců společnosti byl následující:

	2015	2014
Zaměstnanci	8	8
Členové představenstva společnosti	3	3
Členové dozorčí rady	3	3



WMS investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky

Ke dni 31.12.2015

Účetní jednotka neposkytla žádné úvěry nebo jiná naturální, či peněžitá plnění členům statutárního orgánu ani členům dozorčí rady, ani zaměstnancům a ani bývalým členům orgánů investiční společnosti, které by ke konci roku nebyly splaceny. Zároveň za tyto osoby nebyly vydány žádné záruky.

6.15 Ostatní provozní výnosy a náklady

Společnost měla k 31. prosinci 2015 ostatní provozní výnosy ve výši 3 tis. Kč (v roce 20143: 208 tis. Kč).

6.16 Daň z příjmu

Společnost realizovala za rok 2015 ztrátu, za rok 2014 také.

Odložená daň z příjmu

Odložené daně z příjmu jsou počítány ze všech dočasných rozdílů za použití daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

Vedení společnosti vychází z reálné skutečnosti, a proto se domnívá, že úroveň budoucích zdanitelných zisků společnosti nebude s největší pravděpodobností dostatečná k realizaci odložené daňové pohledávky k 31. prosinci 2015, ani v nejbližších letech, a proto se rozhodla o daňové pohledávce z titulu daňových ztrát minulých let a běžného období neúčtovat.

7. VZTAHY S PROPOJENÝMI (SPŘÍZNĚNÝMI) OSOBAMI

Účetní jednotka neposkytla žádné úvěry členům statutárního orgánu ani členům dozorčí rady, ani zaměstnancům investiční společnosti. Zároveň za osoby nebyly společností vydány žádné záruky.

8. VÝVOJ VLASTNÍHO KAPITÁLU K 31. 12. 2015

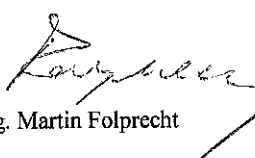

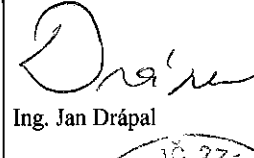
Vývoj vlastního kapitálu za rok 2015 je popsán v samostatném výkazu.

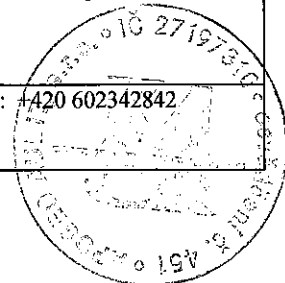
9. UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY DO DATA JEJÍHO SEŠTAVENÍ

Společnost neeviduje žádné významné události mezi těmito daty.

10. OPRAVY CHYB MINULÝCH LET A VLIV TĚCHTO OPRAV NA VLASTNÍ KAPITÁL

Ve sledovaném období účetní jednotka nerealizovala žádné opravy chyb minulých let s významným vlivem na vlastní kapitál.

Odesláno dne:	Razítko a podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví	Osoba odpovědná za účetní závěrku
26.4..2016	 Ing. Martin Folprecht	 Ing. Jan Drápal	 Ing. Jan Drápal
		tel.: +420 602342842	tel.: +420 602342842



Výroční zpráva

WMS investiční společnosti, a.s.

zpracovaná k 31. prosinci 2015

1. Základní údaje o investiční společnosti

1.1 Obchodní firma: WMS investiční společnost, a.s.

1.2 Sídlo společnosti: Praha 1, Břehová 43/3, PSČ 110 00

1.3 Vznik společnosti: WMS investiční společnost, a.s. vznikla dne 12.01.2007 zápisem do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 11488

1.4 IČ: 276 47 188

1.5 Základní kapitál: 5.525.000 Kč,
splaceno 5.525.000 Kč.

Základní kapitál je rozdělen na 2 500 kusů akcií na jméno, v listinné podobě. Každá akcie má jmenovitou hodnotu 2.210,- Kč.

1.6 Orgány společnosti:

Představenstvo:

Ing. Martin Folprecht, člen představenstva

Je absolventem Vysoké školy finanční a správní - v oboru investiční bankovnictví. Od roku 2001 pracoval v bankovním sektoru, nejdříve ve skupině Citibank a následně ve společnosti J&T Banka, a.s., kde zastával různé vedoucí funkce.

Funkci člena představenstva vykonává od 8. 4. 2013

Dozorčí rada k 31.12.2015:

Jan Ducháč

V dozorčí radě od 12. 8. 2014.

1.7 Změny v obchodním rejstříku

Předmět podnikání:

Vymazáno 23. prosince 2015:

vytváření a obhospodařování podílových fondů a obhospodařování investičních fondů na základě smlouvy o obhospodařování ve smyslu § 14 odst. 1 zákona č. 189/2004 Sb. o kolektivním investování



Zapsáno 23. prosince 2015:

výkon činnosti podle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech (dále jen ZISIF), opravňující společnost:

a) přesáhnout rozhodný limit;

b) obhospodařovat

- speciální fondy,

- zahraniční investiční fondy srovnatelné se speciálním fondem,

- fondy kvalifikovaných investorů (s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání),

- zahraniční investiční fondy srovnatelné s fondem kvalifikovaných investorů (s výjimkou zahraničních investičních fondů srovnatelných s fondy kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a fondy kvalifikovaných fondů sociálního podnikání);

c) provádět administraci v rozsahu činností podle § 38 odst. 1 ZISIF, a to ve vztahu

- ke speciálním fondům,

- k zahraničním investičním fondům srovnatelným se speciálním fondem,

- k fondům kvalifikovaných investorů (s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání),

- k zahraničním investičním fondům srovnatelným s fondem kvalifikovaných investorů (s výjimkou zahraničních investičních fondů srovnatelných s fondy kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a fondy kvalifikovaných fondů sociálního podnikání).

Statutární orgán:

Vymazáno:

Počet členů: 3

Zapsáno:

Počet členů: 1

Vymazáno:

Ing. Martin Folprecht – předseda představenstva

Ing. Jan Slosiarik – člen představenstva

Ing. Jan Drápal – člen představenstva

Zapsáno:

Ing. Martin Folprecht – člen představenstva

Dozorčí rada:

Vymazáno:

Počet členů: 3

Zapsáno:

Počet členů: 1

Vymazáno:

Ing. Pavel Holečka – předseda dozorčí rady

Jan Ducháč – člen dozorčí rady

Ing. Pavel Folprecht – člen dozorčí rady

Zapsáno:

Jan ducháč – člen dozorčí rady

Vymazáno: 1500 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 2 210,- Kč



Zapsáno: 2 500 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 2 210,- Kč

Základní kapitál:

Vymazáno: 3 315 000,- Kč, Splaceno: 100 %

Zapsáno: 5 525 000,- Kč, Splaceno: 100 %

Ostatní skutečnosti:

Obchodní korporace se podřídila zákonu jako celku postupem podle § 777 odst. 5 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech.

2. Údaje o obhospodařovaných fondech kolektivního investování

WMS investiční společnost, a.s. obhospodařovala v roce 2015 fond:

Realita nemovitostní otevřený podílový fond, WMS investiční společnost, a.s.

3. Údaje o zaměstnanci pověřeném obhospodařováním majetku obhospodařovaných fondů (portfolio manažer)

Příjmení a jméno: Ing. Jan Ducháč od 8.4.2013

Je absolventem ČVÚT Praha Fakulty elektrotechnické.

V rámci odborné praxe (společnosti Alkona Invest CZ a.s., HÜTERMANN a.s., REMINAS a.s., VESTREAL s.r.o.) pracoval na manažerských pozicích a mimo jiné se zejména zabýval pronájmem, nákupem a prodejem nemovitostí a též developerskou činností.

4. Údaje o depozitáři obhospodařovaných fondů

Depozitářem společnosti byla Československá obchodní banka, a.s., Praha 5, Radlická 333/150, PSČ 15057, IČ: 00001350

5. Údaje o osobách, které mají kvalifikovanou účast na investiční společnosti

Ing. Vít Volhejn - akcionář, podíl 14,8%

Wealth Management Services a.s, Praha 1 - Josefov, Břehová 43/3, PSČ 110 00, IČ 243

18 469 – akcionář, podíl 76,2%

6. Údaje o soudních nebo rozhodčích sporech přesahujících 5% hodnoty majetku

WMS investiční společnost, a.s. nevedla a ani nevede žádné soudní ani rozhodčí spory, které přesahují 5% hodnoty majetku společnosti.



7. Údaje o skutečnostech s významným vlivem na výkon činnosti investiční společnosti

Hlavním faktorem ovlivňujícím hospodářský výsledek společnosti bylo zachování nákladů na nízké úrovni díky pokračování úsporných opatření. Zvýšeným úsilím v akviziční činnosti se podařilo nastartovat růst objemu obhospodařovaného majetku a tím i růst příjmů společnosti. Přesto hospodaření společnosti v roce 2015 skončilo ztrátou. Nicméně tato ztráta byla již výrazně nižší než v předchozích letech. Pro rok 2016 společnost již očekává dosažení zisku.

8. Obchodníci s cennými papíry obhospodařovaných fondů

Investiční společnost v rozhodném období nevyužívala služeb žádného obchodníka s cennými papíry.

9. Další osoby, které v rozhodném období jednaly s investiční společností ve shodě

V rozhodném období neexistovaly žádné jiné osoby, které by s investiční společností jednaly ve shodě.

10. Informace o podílových fondech podle vyhlášky č. 244/2013 Sb.

Informace za jednotlivé podílové fondy jsou uvedeny souhrnně ve výroční zprávě investiční společnosti nebo v příložených účetních závěrkách jednotlivých podílových fondů.

11. Informace o skutečnostech, které nastaly až po rozhodném období a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy

Žádné takové skutečnosti po rozhodném období nenastaly.

12. Informace o předpokládaném vývoji činnosti investiční společnosti

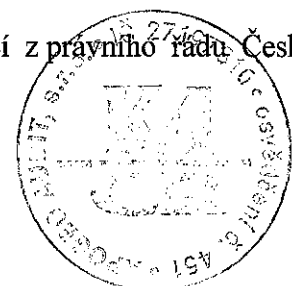
Tyto informace obsahuje Zpráva představenstva o činnosti investiční společnosti a o stavu jejího majetku, která je nedílnou součástí této výroční zprávy.

13. Údaje o aktivitách investiční společnosti v oblasti výzkumu a vývoje

Investiční společnost není aktivní v oblasti výzkumu a vývoje.

14. Údaje o aktivitách investiční společnosti v oblasti pracovněprávních vztahů a ochrany životního prostředí

Investiční společnost plní veškeré své zákonné povinnosti plynoucí z právního řádu České republiky.



15. Údaje o tom, zda má investiční společnost organizační složku v zahraničí

Investiční společnost nemá organizační složku v zahraničí.

16. Údaje o personálně propojených osobách

Právnícké osoby personálně propojené	Doba personálního propojení	Jméno, příjmení	Členství a funkce v orgánech právníckých osob propojených s investiční společností	Členství a funkce v orgánech investiční společnosti
Mramor Slivenc a.s.	1.1.2015 – 1.5.2015	Ing. Jan Slosiarik	člen představenstva	člen představenstva
MS Vail s.r.o.	1.1.2015 – 1.5.2015	Ing. Jan Slosiarik	jednatel	člen představenstva
Cipollini s.r.o.	1.1.2015 – 1.5.2015	Ing. Jan Slosiarik	jednatel	člen představenstva
Wealth management services, a.s.	1.1.2015 – 31.12.2015	Ing. Martin Folprecht	člen správní rady/člen představenstva	člen/předseda představenstva
Nadace Neziskovsky.cz	1.1.2015 – 31.12.2015	Ing. Martin Folprecht	člen správní rady	člen/předseda představenstva
Nadace města Letovice pro rozvoj kultury a životního prostředí	1.1.2015 – 31.12.2015	Ing. Martin Folprecht	člen správní rady	člen/předseda představenstva
FFCG s.r.o.	1.1.2015 – 21.12.2015	Ing. Pavel Folprecht	jednatel	člen dozorčí rady
Wealth management services, a.s.	1.1.2015 – 25.9.2015	Ing. Pavel Folprecht	člen dozorčí rady	člen dozorčí rady
Bytové družstvo Fantova 1780-1784	1.1.2015 – 21.12.2015	Ing. Pavel Holečka	člen představenstva	předseda dozorčí rady
FINESKO Industry, a.s.	1.1.2015 – 31.12.2015	Ing. Pavel Holečka	člen/předseda představenstva	předseda dozorčí rady
Bytový dům Raisova, s.r.o.	1.1.2015 – 23.5.2015	Ing. Pavel Holečka	jednatel	předseda dozorčí rady
Wealth management services, a.s.	1.1.2015 – 25.9.2015	Ing. Pavel Holečka	člen dozorčí rady	předseda dozorčí rady
FINESKO likvidační, s.r.o.	1.1.2015 – 21.12.2015	Ing. Jan Drápal	jednatel	člen představenstva



17. Ostatní povinné informace

WMS investiční společnost, a.s. měla v roce 2014 kvalifikovanou účast na společnosti FINESKO likvidační s.r.o. tato společnost prozatím nevykonává žádnou činnost.

Žádné jiné osoby nejednali v rozhodném období s investiční společností ve shodě.

Doplnění výroční zprávy v návaznosti na zákon č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech

Použité zkratky:

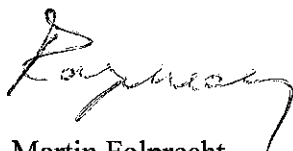
VoBÚP	Vyhláška č. 244/2013 Sb., o bližší úpravě některých pravidel zákona o investičních společnostech a investičních fondech
ZISIF	Zákon č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech
ZOK	Zákon č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích)
ZoÚ	Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví

18. Identifikační údaje osoby pověřené depozitářem fondu úschovou a opatrováním více než 1% hodnoty majetku fondu (Příloha č. 2 písm. c) VoBÚP)

V účetním období nebyla taková osoba depozitářem pověřena.

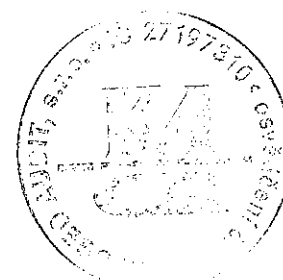
19. Identifikační údaje hlavního podpůrce (Příloha č. 2 písm. d) VoBÚP)

V účetním období nevyužíval fond služeb hlavního podpůrce.



Ing. Martin Folprecht
Člen představenstva

26-04-2016



Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti WMS investiční společnost, a.s. a stavu jejího majetku za rok 2015

WMS investiční společnost, a.s. vznikla 12.1.2007 a dne 30.4.2007 získala povolení ČNB k činnosti investiční společnosti. Předmětem podnikání je obhospodařování a administrace investičních fondů ve smyslu §11 odst. 1 a) a b) zákona č. 240/2013 Sb. o investičních společnostech a investičních fondech.

V roce 2015 obhospodařovala společnost otevřený podílový fond s názvem: Realita nemovitostní otevřený podílový fond, WMS investiční společnost, a.s. Fond je speciálním fondem nemovitostí investující do nemovitostí a nemovitostních společností. V souladu se statutem jsou do fondu pořizovány již postavené nemovitosti, které přinášejí výnos z pronájmu.

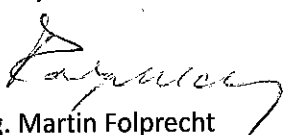
Společnost v roce 2015 hospodařila se ztrátou ve výši 179 tis. Kč. Oproti roku 2014 byla ztráta snížena o 71 % a to zejména v důsledku trendu nízkých nákladů na administrativu. Zároveň se dařilo zvýšit prodeje fondu Realita a ve druhém pololetí se již ztráta neprohlubovala. V roce 2014 představenstvo navrhlo akcionářům navýšení základního kapitálu, aby byly řádně plněny veškeré zákonné podmínky. Proces navýšení základního kapitálu včetně zapsání v obchodním rejstříku byl dokončen počátkem roku 2015. Základní kapitál momentálně činí 5 525 tis. Kč a je splacen ze 100%. Předpokládáme, že v roce 2016 nebude potřeba základní kapitál navyšovat, ale v případě potřeby jsme připraveni k tomuto kroku přistoupit.

Po vyhodnocení úspěšnosti různých prodejních kanálů se společnost zaměřila na rozvoj a podporu nejúspěšnějšího z nich. Podařilo se tak dosáhnout rostoucího trendu, který se zvýraznil koncem roku 2015 a pokračuje i počátkem tohoto roku. Díky tomu již v roce 2016 očekáváme dosažení zisku. Na druhé straně s rostoucím množstvím majetku a s tím spojených aktivit předpokládáme, že nebude možné udržet náklady na současné úrovni a dojde k jejich zvýšení.

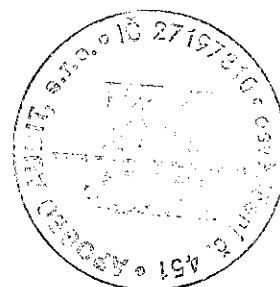
Představenstvo jednalo v roce 2015 celkem na 16 zasedáních, z toho na 13 řádných a 3 mimořádných, na kterých bylo projednáváno zejména : změny základních dokumentů Fondu i společnosti (klíčové informace pro investory, stanovy společnosti, statut fondu), zápisy z provedených prověrek, nákupy cenných papírů z volných finančních prostředků, zprávy z provedených zátěžových testů a stavu likvidity a další.

V prosinci 2015 došlo k úpravě řídicí struktury společnosti a valnou hromadou konanou dne 21.12.2015 k rozhodnutí o snížení počtu členů představenstva na jednoho člena. Tím byl vytvořen předpoklad ke zjednodušení rozhodovacího procesu v řízení společnosti a ke zpružnění přijímání operativních zásahů formou rozhodnutí jediného člena představenstva.

Představenstvo navrhuje ztrátu roku 2015 ve výši 179 352,43 Kč převést do neuhrazené ztráty minulých let.


Ing. Martin Folprecht
člen představenstva

26 -04- 2016



Zpráva o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou společnosti WMS investiční společnost, a.s. – ovládaná osoba (pro účetní období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015)

Použité zkratky:

VoBÚP	Vyhláška č. 244/2013 Sb., o bližší úpravě některých pravidel zákona o investičních společnostech a investičních fondech
ZISIF	Zákon č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech
ZOK	Zákon č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích)
ZoÚ	Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví

- 1) Vztahy mezi osobami dle § 82 odst. 1 ZOK (§ 82 odst. 2 písm. a) až c) ZOK)

Osoba ovládaná

Sídlo investiční společnosti WMS investiční společnost, a.s.

Břehová 43/3

110 00 Praha 1

Česká republika

Identifikační číslo

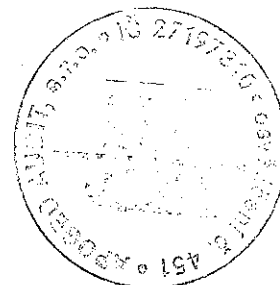
276 47 188

Základní kapitál

5 525 000,-Kč

Úloha ovládané osoby ve struktuře vztahů mezi osobami dle § 82 odst. 1 ZOK

Ovládaná osoba je autonomní ve vztahu k ostatním osobám dle § 82 odst. 1 ZOK. Jejím cílem je naplňování předmětu podnikání.



WMS investiční společnost, a.s.

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za účetní období 2015

Osoba ovládající

Wealth Management Services a.s, Praha 1 - Josefov, Břehová 208/8, PSČ 110 00, IČ 243 18 469 –
akcionář, podíl 76,2%

Doba účasti od roku 2013 dosud

Výše účasti k datu 31.12.2015: 76,2%

Osoby ovládané ovládanou osobou jsou:

WMS investiční společnost, a.s. měla v roce 2015 kvalifikovanou účast na společnosti FINESKO likvidační s.r.o. tato společnost prozatím nevykonává žádnou činnost.

Osoby ovládané stejnou ovládající osobou

Nejsou.

2) Přehled jednání učiněných v účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu osob dle § 82 odst. 1 ZOK (§ 82 odst. 2 písm. d) ZOK)

a) Mezi ovládající a ovládanou osobou jsou uzavřeny následující smlouvy:

- o distribuci podílových listů podílového fondu,
- o půjčce,
- o podnájmu nebytových prostor

3) Přehled vzájemných smluv mezi ovládanou osobou a osobami dle § 82 odst. 1 ZOK (§ 82 odst. 2 písm. e) ZOK)

Podle znalostí ovládané osoby jednající s péčí řádného hospodáře byla v minulosti a v posuzovaném období poskytnuta tato plnění ze strany ovládané osoby ve prospěch ovládajících osob:

Smlouva o distribuci podílových listů podílového fondu (od 1. 5. 2013), za smluvní odměnu. Protiplnění zprostředkování obchodu (za získání a správu investice).

Smlouva o podnájmu nebytových prostor formou poskytnutí prostor k podnájmu za nájemné.

Smlouva o půjčce formou poskytnutí půjčky za úrok, ze dne 1. 7. 2014.

4) Posouzení, zda vznikla ovládané osobě újma (§ 82 odst. 2 písm. f) ZOK)



Ovládané osobě nevznikla ze vztahu s osobou ovládající, resp. osobami dle § 82 odst. 1 ZOK žádná újma.

- 5) Hodnocení vztahu mezi ovládanou osobou a osobou ovládající, resp. osobami dle § 82 odst. 1 ZOK (§ 82 odst. 4 ZOK)

Ovládaná osoba je investiční společností v režimu příslušných zákonů a předpisů. Možnost ovládající osoby zasahovat do řízení ovládané osoby je pouze nepřímá prostřednictvím výkonu akcionářských práv, nevznikají z formální existence ovládacího vztahu pro ovládanou osobu rizika. Rovněž nelze vymezit výhody nebo nevýhody plynoucí z ovládacího vztahu, neboť efektivně nedochází k ovlivnění jednání ovládané osoby v jednotlivých obchodních transakcích.

Prohlášení statutárního orgánu

Představenstvo společnosti tímto prohlašuje, že:

- informace uvedené v této zprávě o vztazích jsou zpracovány dle informací, které pocházejí z vlastní činnosti představenstva ovládané osoby anebo které si představenstvo ovládané osoby pro tento účel opatřilo z veřejných zdrojů anebo od jiných osob; a
- představenstvu ovládané osoby nejsou známy žádné skutečnosti, které by měly být součástí zprávy o vztazích ovládané osoby a v této zprávě uvedeny nejsou.

V Praze dne: 8.3.2016

Tuto zprávu předkládají za představenstvo:


Ing. Martin Folprecht

Člen představenstva

