

# Výroční zpráva

## WMS investiční společnosti, a.s.

### zpracovaná k 31. prosinci 2012

#### 1. Základní údaje o investiční společnosti

1.1 Obchodní firma: WMS investiční společnost, a.s. (dříve FINESKO investiční společnost, a.s.)

1.2 Sídlo společnosti: Praha 3, Olšanská 5/55, PSČ 130 00

1.3 Vznik společnosti: FINESKO 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: 11.250.000 Kč,  
splaceno 65% a zapsáno v obchodním rejstříku.  
Základní kapitál je tvořen 1.500 kusy akcií na jméno, v listinné podobě, každá akcie ve jmenovité hodnotě 7.500 Kč.

1.6 Orgány společnosti:

Představenstvo: **Ing. Vít Volhejn**, narozen 18.05.1964, bytem Praha 9, Dvořišská 1458, PSČ 198 00, ve funkci od 20. 04. 2009 předseda představenstva. Je absolventem ČVUT - fakulta elektrotechnická v Praze v oboru technická kybernetika. Předseda představenstva FINESKO a.s. v letech 2004-2008. Předseda představenstva IMP Leas a.s. (GE Money Auto a.s.) v letech 1994-1999. Dlouhodobá praxe ve finančních společnostech.

**Ing. Jan Drápal**, narozen 5. 3. 1971, bytem Praha 10, Vršovice, Kozácká 249/21, PSČ 101 00.

Je absolventem Vysoké školy ekonomické v Praze v oboru Informační technologie a bankovníctví.

V letech 1995 až 2008 působil v investičních společnostech České spořitelny a Societé Generale na výkonných manažerských pozicích a v představenstvu jednotlivých společností.

Funkci člena představenstva vykonává od 2. 12. 2008.

**Pavel Kvapil**, narozen 6.11.1973, bytem Česká Čermná 184

Je absolventem Střední průmyslové školy strojní v Novém Městě nad Metují a Soukromé střední školy podnikatelské Náchod. Praxe v oblasti nemovitostního trhu - FINESKO Real, s.r.o. – vedoucí oddělení správy vlastních nemovitostí a praxe v oblasti finančního

trhu HB International – investiční společnost, a.s. a HB Capital, a.s. –  
správa portfolia.

Funkci člena představenstva vykonává od 8. 10. 2009

Dozorčí rada:

**Mgr. Zdeněk Volný, předseda dozorčí rady**, narozen 21. 1. 1946, bytem Bočkova 255, Bystřice nad Pernštejnem, 593 01. Je absolventem Univerzity Karlovy v Praze Fakulty žurnalistiky a Přírodovědecké fakulty. Kromě vlastní tvorby pracoval jako redaktor a šéfredaktor různých nakladatelství (např. ODEON, Naše vojsko, Bonus Press). V letech 1993 – 2003 pak jako generální ředitel nakladatelství BARONET, a.s. Od roku 2003 působí jako soukromý podnikatel.

Vznik členství v dozorčí radě od 1.2.2010

**Ing. Michaela Trošková**, narozena 6. 4. 1980, bytem Hoštice 77, PŠČ 387 01 Volyně.

Je absolventkou Vysoké školy ekonomické v Praze. Od roku 2004 zaměstnankyně společnosti FINESKO a.s. na pozici vedoucí back-office. Od 19.4.2006 byla členem dozorčí rady společnosti FINESKO a.s., od 2.4.2008 místopředsedou představenstva společnosti FINESKO a.s. Vznik členství v dozorčí radě od 2.12.2008.

**RNDr. Jiří Štule, CSc.**, narozen 25. 4. 1942, bytem

Je absolventem MFF UK katedry matematické analýzy, v roce 1969 obhájil titul RNDr. a v roce 1978 se stal kandidátem věd v oboru technická kybernetika. Vedl společnosti zabývající se poradenstvím, účetnictvím a poskytováním služeb v oblasti finančního řízení. Provádí lektorskou činnost a podílí se na tvorbě skript a dalších studijních materiálů. V dozorčí radě je od 22.6.2011

Výbor odborníků:

Seznam členů výboru odborníků:

**Ing. Jiří Novák**, nar. 27.12.1957, je absolventem ČVUT Praha fakulta stavební, obor konstrukce a dopravní stavby, jmenován soudním znalcem v r. 1995, členství v komoře ČKAIT a ČSCOM, certifikát QEN od r. 2010, dlouholetá znalecká činnost a oceňování nemovitostí. Člen výboru odborníků určený investiční společností.

Ing. Zdeněk Miller, nar. 5.2.1956, je absolventem ČVUT Praha fakulta stavební, soudní znalec od r.1989, certifikovaný odhadce nemovitostí QON od r. 2010. Profesionální znalost stavební problematiky a oceňování nemovitostí. Člen výboru odborníků určený investiční společností.

**Ing. Klára Vinzens Mede**, nar. 10.4.1974, je absolventkou Bankovního institutu vysoká škola, a.s. Praha Finance, odbor oceňování majetku. Koncesní listina s předmětem podnikání oceňování majetku pro věci nemovité z r. 2008, certifikát odhadce nemovitostí QON z r. 2010. Člen výboru odborníků určený depozitářem.

## 1.7. Změny v obchodním rejstříku

### *Obchodní firma:*

vymazán původní název: FINESKO investiční společnost, a.s.  
zapsána změna názvu: WMS investiční společnost, a.s.

### *Způsob jednání:*

Vymazáno: Jménem společnosti jedná navenek předseda představenstva nebo člen představenstva pro případy, pro které je zmocněn.

Zapsáno: Za představenstvo jedná navenek předseda představenstva i členové představenstva samostatně.

### *Akcie:*

Vymazáno: 750 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 40.000,- Kč

Zapsáno a vymazáno: 750 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 7 500,- Kč  
Zapsáno: 1 500 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 7 500,- Kč

### *Základní kapitál:*

Vymazáno: 30 000 000,- Kč, Splaceno: 100 %

Zapsáno a vymazáno: 5 625 000,- Kč, Splaceno: 100 %

Zapsáno: 11 250 000,- Kč, Splaceno: 65 %

## 2. Údaje o obhospodařovaných fondech kolektivního investování

WMS investiční společnost, a.s. obhospodařovala v roce 2012 tyto fondy:

Bridge nemovitostní otevřený podílový fond, WMS investiční společnost, a.s., IMP otevřený podílový fond, WMS investiční společnost, a.s. – fond kvalifikovaných investorů a IMP Energo otevřený podílový fond, WMS investiční společnost, a.s. – fond kvalifikovaných investorů.

## 3. Údaje o zaměstnanci pověřeném obhospodařováním majetku obhospodařovaných fondů

Příjmení a jméno: Ing. Vít Volhejn

Funkce: předseda představenstva

## 4. Údaje o obchodnících s cennými papíry obhospodařovaných fondů

V rozhodném období FINESKO investiční společnost, a.s. služeb žádného obchodníka s cennými papíry v rozhodném období nevyužívala.

## 5. Údaje o depozitáři obhospodařovaných fondů

Depozitářem společnosti je Česká spořitelna, a.s., IČ :45244782 se sídlem Olbrachtova 1929/62, Praha 4 , PSČ 140 00

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

Ing. Vít Volhejn - akcionář, podíl 24,67%

Mgr. Zdeněk Volný – akcionář, podíl 15%

Lenka Dvořáková – akcionář, podíl 10,33%

Wealth Management Services a.s, Praha 1 - Josefov, Břehová 208/8, PSČ 110 00, IČ 243 18 469 – akcionář, podíl 50%

## 7. Údaje o soudních nebo rozhodčích sporech

FINESKO investiční společnost, a.s. nevedla a ani nevede žádné soudní ani rozhodčí spory.

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

Hlavním faktorem ovlivňujícím hospodářský výsledek společnosti bylo zvýšení správních nákladů. A to zejména snahou o zajištění větších prodejů vlastními silami a s tím spojeným navýšením mzdových a s tím souvisejících nákladů.

## 9. 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
Portum s.r.o.	16.7.2012 – 31.12.2012	Ing. Vít Volhejn	jednatel	předseda představenstva
LOCOMOTOR, s.r.o.	26.9.2012 – 31.12.2012	Ing. Vít Volhejn	jednatel	předseda představenstva
Holty s.r.o.	1.1.2012 – 31.12.2012	Ing. Vít Volhejn	jednatel	předseda představenstva
Sectum a.s.	1.1.2011 – 14.2.2012	Ing. Vít Volhejn	předseda dozorčí rady	předseda představenstva
Bytový dům Raisova, s.r.o.	1.1.2012 – 31.12.2012	Ing. Vít Volhejn	jednatel	předseda představenstva
FINESKO Industry, a.s.	1.1.2012 – 31.12.2012	Ing. Vít Volhejn	předseda dozorčí rady	předseda představenstva
FINESKO Industry, a.s.	1.11.2012 – 31.12.2012	Pavel Kvapil	člen představenstva	člen představenstva

FINESKO Industry, a.s.	1.1.2012 – 31.12.2012	Ing. Michaela Trošková	místopředseda představenstva	člen dozorčí rady
FINESKO Invest, a.s.	1.1.2012 – 31.12.2012	Ing. Michaela Trošková	místopředseda dozorčí rady	člen dozorčí rady
Sectum a.s.	1.1.2012 – 14.2.2012	Ing. Michaela Trošková	místopředseda představenstva	člen dozorčí rady
Sectum a.s.	1.1.2012 – 14.2.2012	Mgr. Zdeněk Volný	místopředseda dozorčí rady	předseda dozorčí rady
PANPRINT s.r.o.	1.1.2012 – 31.12.2012	Mgr. Zdeněk Volný	jednatel	předseda dozorčí rady
Tridyn a.s.	1.1.2012 – 31.12.2012	Mgr. Zdeněk Volný	člen představenstva	předseda dozorčí rady
Liberorum s.r.o.	1.1.2012 – 31.12.2012	Mgr. Zdeněk Volný	jednatel	předseda dozorčí rady
Sectum a.s.	1.1.2012 – 14.2.2012	RNDr. Jiří Štulc, CSc.	člen dozorčí rady	člen dozorčí rady
První Voznická, s.r.o.	1.1.2012 – 31.12.2012	RNDr. Jiří Štulc, CSc.	jednatel	člen dozorčí rady
Účetní a daňová společnost s.r.o.	1.1.2012 – 31.12.2012	RNDr. Jiří Štulc, CSc.	jednatel	člen dozorčí rady
Nadace Občanského fóra	1.1.2012 – 31.12.2012	RNDr. Jiří Štulc, CSc.	člen dozorčí rady	člen dozorčí rady

## 10. Ostatní povinné informace

WMS investiční společnost, a.s. měla kvalifikovanou účast na společnosti Portum s.r.o. (IČ: 242 94 136 ) a to od 16. července 2012 do 28. srpna 2012, v tomto období společnost Portum s.r.o. nevykonávala žádnou činnost.

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

## Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti WMS investiční společnost, a.s. a stavu jejího majetku za rok 2012

WMS investiční společnost, a.s. vznikla 12.1.2007 a dne 30.4.2007 získala povolení ČNB k činnosti investiční společnosti. Předmětem podnikání je 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.

V roce 2012 obhospodařovala společnost otevřený podílový fond s názvem: BRIDGE nemovitostní otevřený podílový fond, FINESKO investiční společnost, a.s. Fond je speciálním fondem nemovitostí investující do nemovitostí a nemovitostních společností. V souladu se statutem jsou do fondu pořízovány již postavené nemovitosti, které přinášejí výnos z pronájmu. Dalšími obhospodařovanými fondy byly IMP otevřený podílový fond, FINESKO investiční společnost, a.s. a IMP Energo otevřený podílový fond, FINESKO investiční společnost, a.s. Jedná se o fondy kvalifikovaných investorů, které nejsou určeny široké veřejnosti.

Společnost v roce 2012 hospodařila se ztrátou ve výši 4.724 tis. Kč. Ztráta byla způsobena zejména posílením, obchodního oddělení společnosti a tím spojených zvýšených nákladů. Zvýšená obchodní aktivita měla pozitivní dopad na objem obhospodařovaného majetku a tím i na výnosy společnosti, nikoliv však dostatečně velký, aby byly pokryty zvýšené náklady.

Tuto situaci bylo nutné řešit a proto představenstvo svolalo mimořádnou valnou hromadu s cílem navýšení vlastního kapitálu společnosti. Valná hromada pak rozhodla o snížení základního kapitálu úhradou ztráty minulých období a zároveň o zvýšení základního kapitálu úpisem nových akcií. Zároveň bylo rozhodnuto o změně názvu společnosti z původního FINESKO investiční společnost, a.s. na WMS investiční společnost, a.s.

Základní kapitál momentálně činí 11 250 tis. Kč a je v splacen ze 65%.

Představenstvo navrhuje ztrátu roku 2012 ve výši 4.724 tis. Kč převést do neuhrazené ztráty minulých let.

Ing. Vít Volhejn v.r.

předseda představenstva

**WMS investiční společnost, a.s.**  
**Rok končící 31.12.2012**

---

**Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi propojenými osobami za účetní období od 1.1.2012 do 31.12.2012**

v souladu s ustanovením § 66a odst.9 zákona č.513/1991 Sb. Obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů.

**Zpracovatel :**

Společnost **WMS investiční společnost, a.s.** se sídlem Olšanská 55/5, Praha 3,  
PSČ : 130 00,  
IČ : 27647188, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 11488( dále jen jako **Osoba ovládaná** ).

**Osoba ovládající :**

**Ing. Vít Volhejn**, r.č. 640518/0848  
Bytem : Dvořižská 1458, Praha 9, PSČ : 198 00 ( dále jen **Osoba ovládající Ing. Volhejn** )

**Způsob ovládnání :**

Osoba ovládající **Ing. Volhejn** , disponující více jak 40 % hlasovacích práv na Ovládané osobě

**Ostatní propojené osoby :**

LOCOMOTOR s.r.o. , se sídlem Olšanská 55/5 Praha 3 , PSČ 130 00, IČ 24263419

**Vztahy mezi propojenými osobami**

**Smlouvy a dohody s ovládajícími osobami a dalšími propojenými osobami :**

Druh smlouvy (nebo předmět smlouvy – pokud není dán názvem)	Smluvní strana	Plnění Osobou ovládanou	Protiplnění	Případná újma
---	----------------	-------------------------	-------------	---------------

Žádné smlouvy nebyly uzavřeny

**Společnosti ovládané IMP otevřený podílový fond, WMS investiční společnost, a.s., jehož jménem Osoba ovládaná jedná :**

**FINESKO Invest, a.s.** se sídlem Olšanská 55/5, Praha 3 PSČ 130 00, IČ 27190009

**FINESKO Industry, a.s.** se sídlem Olšanská 55/, Praha 3 PSČ 130 000, IČ: 25288016

**FINESKO, a.s. (nyní Sectum, a.s.)** se sídlem Praha 10 - Vršovice, Košická 63/30, PSČ 101 00, IČ: 252 67 655 (ovládaná do 31.1.2012)

**Smlouvy a dohody s těmito společnostmi :**

<b>Druh smlouvy (nebo předmět smlouvy – pokud není dán názvem)</b>	<b>Smluvní strana</b>	<b>Plnění Osobou ovládanou</b>	<b>Protiplnění</b>	<b>Případná újma</b>
Smlouva o zprostředkování	FINESKO Industry, a.s.	smluvní odměna	zprostředkování nájemních smluv v nemovitostech fondu	nevznikla
Smlouva o zprostředkování	FINESKO Industry, a.s.	Smluvní odměna	zprostředkování prodeje a nákupu nemovitostí	nevznikla
Rámcová smlouva o vzájemné finanční výpomoci	FINESKO Invest, a.s.	smluvní odměna - úroky	poskytnutí finančních prostředků	nevznikla
Smlouva o podnájmu	FINESKO Invest, a.s.	smluvní odměna	pronájem nebytových prostor	nevznikla
Zpracování mzdové agendy	FINESKO, Industry, a.s..	smluvní odměna	vedení personální a mzdové agendy	nevznikla
Smlouva o pronájmu dopravních prostředků	FINESKO, Industry, a.s..	smluvní odměna	pronájem dopravních prostředků	nevznikla
Kupní smlouvy	FINESKO a.s.	smluvní cena	prodej vozidel	nevznikla

**Jiné právní úkony či přijatá opatření učiněná v zájmu ovládajících osob a dalších propojených osob**

Mezi osobami propojenými nebyly v rozhodném účetním období uzavřeny žádné jiné smlouvy ani nebyla poskytnuta další plnění ani učiněny žádné právní úkony, které by byly v zájmu propojených osob, ani opatření, která by byla v zájmu nebo na popud propojených osob přijata nebo uskutečněna Ovládanou osobou.



Ovládající osoba Ing. Volhejn nevyužil svého vlivu k tomu, aby prosadil přijetí opatření, ze kterého by mohla Ovládané osobě vzniknout majetková újma a Ovládané osobě žádná majetková újma nevznikla. Ovládaná osoba ani ovládající osoby nejednaly ve svém zájmu na úkor zájmu druhého.

### **Závěr :**

Tato zpráva byla zpracována představenstvem Ovládané osoby a podepsána níže uvedenými členy představenstva Ovládané osoby.

Obchodní firma: WMS investiční společnost, a.s.  
 Sídlo: Olšanská 55/5, Praha 3, 130 00  
 IČO: 27647188  
 Předmět podnikání: kolektivní investování  
 Okamžik sestavení účetní závěrky: 27.3.2013


**ROZVAHA**  
 k 31. prosinci 2012

tis. Kč	2012			2011	
	Brutto	Korekce	Netto	Netto	
<b>AKTIVA</b>					
1	Pokladní hotovost a vklady u centrálních bank	0	0	0	1
3	Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	89	0	89	10
	v tom: a) splatné na požádání	89	0	89	10
4	Pohledávky za nebankovními subjekty	1559	0	1 559	612
6	Akcie, podílové listy a ostatní podíly	0	0	0	6 344
9	Nehmotný majetek	336	50	286	167
10	Hmotný majetek	1511	200	1 311	0
10a	pozemky a budovy pro provozní činnost	0	0	0	0
10b	ostatní	1511	200	1 311	0
11	Ostatní aktiva	697	0	697	412
12	Pohledávky z upsaného základního kapitálu	5625	0	5 625	0
<b>Aktiva celkem</b>		<b>9 817</b>	<b>250</b>	<b>9 567</b>	<b>7 546</b>

tis. Kč	2012		2011
	<b>PASIVA</b>		
1	Závazky vůči bankám a družstevním záložnám	771	0
1a	splatné na požádání	0	0
1b	ostatní závazky	771	0
4	Ostatní pasiva	1 213	864
8	Základní kapitál	11 250	30 000
	z toho: a) splacený základní kapitál	5 625	30 000
10	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	116	74
15	Neuhrazená ztráta z předchozích období	941	-24 234
16	Zisk nebo ztráta za účetní období	-4 724	842
<b>Pasiva celkem</b>		<b>9 567</b>	<b>7 546</b>

tis. Kč	2012		2011
	<b>PODROZVAHOVÉ POLOŽKY</b>		
<b>Podrozvahová aktiva</b>			
<b>Podrozvahová pasiva</b>			

Příloha uvedená na stranách 1 až 7 tvoří součást této účetní závěrky.

Odesláno dne:	Razítko a podpis statutárního orgánu:	Osoba od povědná za účetnictví	Osoba od povědná za účetní závěrku
27. 3. 2013	Ing. Vít Volhjen 	Ing. Jan Drápal 	Ing. Jan Drápal 
		tel.: +420 602342842	tel.: +420 602342842






29.4.2013

Obchodní firma: WMS investiční společnost, a.s.  
 Sídlo: Olšanská 55/5, Praha 3, 130 00  
 IČO: 27647188  
 Předmět podnikání: kolektivní investování  
 Okamžik sestavení účetní závěrky: 27.3.2013

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**  
 za rok 2012

tis. Kč	2012	2011
1 Výnosy z úroků a podobné výnosy	31	60
2 Náklady na úroky a podobné náklady	277	25
4 Výnosy z poplatků a provizí	6 242	4 534
5 Náklady na poplatky a provize	454	119
6 Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací	546	826
7 Ostatní provozní výnosy	146	29
8 Ostatní provozní náklady	42	37
9 Správní náklady	10 667	4 426
v tom: a) náklady na zaměstnance	8 237	2 903
z toho: aa) mzdy a platy	6 422	2 232
ab) sociální a zdravotní pojištění	1 815	671
b) ostatní správní náklady	2 430	1 523
11 Odpisy, tvorba rezerv a opravných položek k hmot. a nehmot. majetku	249	0
11a odpisy hmotného majetku	199	0
11b tvorba rezerv k hmotnému majetku	0	0
11c tvorba opravných položek k hmotnému majetku	0	0
11d odpisy nehmotného majetku	50	0
11e tvorba opravných položek k nehmotnému majetku	0	0
19 Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	-4 724	842
23 Daň z příjmů	0	0
24 <b>Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění</b>	<b>-4 724</b>	<b>842</b>

Příloha uvedená na stranách 1 až 7 tvoří součást této účetní závěrky.

Odesláno dne:	Razítko a podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví	Osoba odpovědná za účetní závěrku
27. 3. 2013	Ing. Vít Volhjen 	Ing. Jan Drápal  tel.: +420 602342842	Ing. Jan Drápal  tel.: +420 602342842


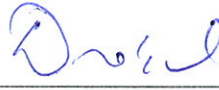



Obchodní firma: WMS investiční společnost, a.s.  
 Sídlo: Olšanská 55/5, Praha 3, 130 00  
 IČO: 27647188  
 Předmět podnikání: kolektivní investování  
 Okamžik sestavení účetní závěrky: 27.3.2013

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU**  
 za rok 2012

tis. Kč	Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Rezerv. fondy	Kapitál. fondy	Oceňov. rozdíly	Zisk (ztráta)	Celkem
<b>Zůstatek k 1.1.2010</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-24 530</b>	<b>5 470</b>
Čistý zisk/ztráta za účetní období	0	0	0	0	0	0	370	370
<b>Zůstatek k 31.12.2010</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-24 160</b>	<b>5 840</b>
<b>Zůstatek k 1.1.2011</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-24 160</b>	<b>5 840</b>
Čistý zisk/ztráta za účetní období	0	0	0	0	0	0	842	842
Převody do fondů	0	0	0	74	0	0	-74	0
<b>Zůstatek k 31.12.2011</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>74</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-23 392</b>	<b>6 682</b>
<b>Zůstatek k 1.1.2012</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>74</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-23 392</b>	<b>6 682</b>
Snížení ZK	-24 375	0	0	0	0	0	24 375	0
Zvýšení ZK	5 625	0	0	0	0	0	0	5 625
Čistý zisk/ztráta za účetní období	0	0	0	0	0	0	-4 724	-4 724
Převody do fondů	0	0	0	42	0	0	-42	0
<b>Zůstatek k 31.12.2012</b>	<b>11 250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>116</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3 783</b>	<b>7 583</b>

Příloha uvedená na stranách 1 až 7 tvoří součást této účetní závěrky.

Odesláno dne:	Razítko a podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví	Osoba odpovědná za účetní závěrku
27.3.2013	Ing. Vít Volhjen 	Ing. Jan Drápal 	Ing. Jan Drápal 
		tel.: +420 602342842	tel.: +420 602342842

# WMS investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2012

## 1. OBECNÉ INFORMACE

### (a) Charakteristika společnosti

#### *Vznik a charakteristika společnosti*

WMS investiční společnost, a.s. dříve FINESKO investiční společnost, a.s. (dále jen společnost) vznikla 12. ledna 2007, kdy byla zapsána do obchodního rejstříku. Dne 30. dubna získala povolení k činnosti rozhodnutím ČNB č.j. SP/541/25/2007/4. Předmětem podnikání je 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, ve znění pozdějších předpisů. Společnost v roce 2011 obhospodařovala Bridge nemovitostní otevřený podílový fond, WMS investiční společnost, a.s., IMP otevřený podílový fond, WMS investiční společnost, a.s. a IMP Energo otevřený podílový fond WMS investiční společnost, a.s.

Depozitářem společnosti a jí obhospodařovaných fondů je Česká spořitelna, a.s., Olbrachtova 1929/62, Praha 4, PSČ 140 00, IČ: 45 24 47 82.

#### *Sídlo společnosti*

WMS investiční společnost, a.s.  
Olšanská 55/5 Na Rovnosti 2244/5  
130 00 Praha 3  
Česká republika

#### *Identifikační číslo společnosti*

27647188

#### *Členové představenstva a dozorčí rady*

##### *Členové představenstva*

Ing. Vít Volhejn

Ing. Jan Drápal

Pavel Kvapil

##### *Členové dozorčí rady*

RNDr. Jiří Štulc, CSc

Mgr. Zdeněk Volný

Ing. Michaela Trošková

Akcionáři, kteří mají podíl větší než 10% na základním kapitálu nebo hlasovacích právech:

Ing. Vít Volhejn, Dvořištská 1458, Praha 9 - Kyje

Mgr. Zdeněk Volný, Bočkova 255, Bystřice nad Pernštejnem

Dvořáková Lenka, Krohova 2247, Praha 6

Wealth Management Services a.s, Praha 1 - Josefov, Břehová 208/8, PSČ 110 00, IČ 243 18 469

#### *Změny v obchodním rejstříku*

Obchodní firma:

vymazán původní název : FINESKO investiční společnost, a.s.

zapsána změna názvu : WMS investiční společnost, a.s.

Způsob jednání:

# WMS investiční společnost, a.s.

## Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2012

Zapsáno: Za představenstvo jedná navenek předseda představenstva i členové představenstva samostatně.

Akcie:

Vymazáno: 750 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 40 000,- Kč

Zapsáno a vymazáno: 750 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 7 500,- Kč

Zapsáno: 1 500 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 7 500,- Kč

Základní kapitál:

Vymazáno: 30 000 000,- Kč, Splaceno: 100 %

Zapsáno a vymazáno: 5 625 000,- Kč, Splaceno: 100 %

Zapsáno: 11 250 000,- Kč, Splaceno: 65 %

### (b) Právní poměry

Ke dni sestavení účetní závěrky jsou veškeré právní poměry společnosti v souladu se zákonem č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování v platném znění a vyhláškou č. 194/2011 Sb., o podrobnější úpravě některých pravidel v kolektivním investování 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. DŮLEŽITÉ ÚČETNÍ METODY

Účetní závěrka společnosti byla připravena v souladu s následujícími důležitými účetními metodami:

### (a) 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 příkazů 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.

### (b) Přepočtení cizí měny

Transakce vyčíslené v cizí měně jsou účtovány v tuzemské měně přepočtené devizovým kurzem platným v den transakce. Aktiva a pasiva vyčíslená v cizí měně společně s devizovými spotovými transakcemi před dnem splatnosti jsou přepočítávána do tuzemské měny v kurzu vyhlášeném ČNB platném k datu

# WMS investiční společnost, a.s.

## Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2012

rozvahy. Výsledný zisk nebo ztráta z přepočtu aktiv a pasiv vyčíslených v cizí měně, kromě majetkových účastí v cizí měně, případně položek zajišťujících měnové riziko plynoucí ze smluv, které ještě nejsou vykázány v rozvaze společnosti nebo očekávaných budoucích transakcí, je vykázán ve výkazu zisku a ztráty jako "Zisk nebo ztráta z finančních operací".

### (c) Pohledávky za bankami

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

### (d) Zdanění

Daňový základ pro výpočet daně z příjmů právnických osob je tvořen výsledkem hospodaření běžného období připočtením daňově neuznatelných nákladů a odečtením výnosů, které nepodléhají dani z příjmů, který je dále upraven o slevy na dani a případné zápočty.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a závazků s použitím očekávané daňové sazby platné pro následující období. O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze v případě, kdy neexistuje pochybnost o jejím dalším uplatnění v následujících účetních obdobích.

### (e) Spřízněné strany

Spřízněné strany jsou vymezené takto:

- členové představenstva, dozorčí rady a vedoucí zaměstnanci společnosti
- společnosti, v nichž členové orgánu a vedoucí zaměstnanci společnosti drží větší než 10% majetkovou účast
- akcionáři ovládající společnost a společnosti jimi ovládané

## 3. VÝNOSY A NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

	2012	2011
tis. Kč		
Přijaté poplatky za obhospodařování, srážky a přírážky	6242	4534
<b>Celkem</b>	<b>6242</b>	<b>4534</b>
Provize dealerům	452	119
Bankovní poplatky	2	0
<b>Celkem</b>	<b>454</b>	<b>119</b>

# WMS investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2012

## 4. ČISTÝ ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

Čistý zisk z finančních operací zahrnuje:

tis. Kč	2012	2011
Realizovaný a nerealizovaný zisk (ztráta) z operací s cennými papíry	546	826
<b>Zisk (ztráta) z finančních operací</b>	<b>546</b>	<b>826</b>

## 5. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

Společnost měla k 31. prosinci 2011 ostatní provozní výnosy ve výši 146 tis. Kč (v roce 2011: 29 tis. Kč) převážně za poskytnutí informací oprávněným osobám a ostatní provozní náklady ve výši 42 tis. Kč, které spočívají zejména v zaplacených členských příspěvcích.

## 6. SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	2012	2011
Mzdy a odměny zaměstnanců	2 060	1 042
Sociální a zdravotní pojištění	1 815	671
Mzdy a odměny placené: členům představenstva a dozorčí rady	4 362	1 190
Mezisosoučet	8 237	2 903
Ostatní správní náklady	2 430	1 523
z toho: náklady na audit	192	192
právní a daňové poradenství	0	0
<b>Celkem</b>	<b>10 667</b>	<b>4 426</b>

Průměrný počet zaměstnanců společnosti byl následující:

	2012	2011
Zaměstnanci	11	9
Členové představenstva společnosti	3	3
Členové dozorčí rady	3	3



# WMS investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2012

## 7. ČISTÉ ÚROKOVÉ VÝNOSY

*Čisté výnosy z úroků zahrnují:*

	2012	2011
Úroky z BÚ, TV a půjček	31	60
<b>Přijaté úroky celkem</b>	<b>31</b>	<b>60</b>
Úroky z úvěrů a půjček	277	25
<b>Placené úroky celkem</b>	<b>277</b>	<b>25</b>
<b>Čisté úrokové výnosy celkem</b>	<b>- 246</b>	<b>35</b>

## 8. INFORMACE O STRANÁCH SE ZVLÁŠTNÍM VZTAHEM

*a) Společnost neposkytla žádné úvěry ani půjčky*

členům statutárních orgánů, dozorčí rady nebo obdobných orgánů a dále zaměstnancům podílejícím na řízení společnosti.

*b) Společnost neposkytla žádné záruky*

za členy statutárních orgánů, dozorčí rady nebo obdobných orgánů a dále zaměstnance podílející se na řízení společnosti.

*c) Osoby, které měly v roce 2012 podíl na základním kapitálu větší než 10%:*

Mgr. Zdeněk Volný, Bočkova 255, Bystřice nad Pernštejnem – podíl 30%

Pokorná Jana, Krohova 2247, Praha 6 – podíl 20,67%

Ing. Vít Volhejn, Dvořištská 1458, Praha 9 - Kyje – podíl 49,33%

## 9. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

Pohledávky za bankami představují zůstatek na běžném účtu ve výši 89 tis. Kč (v roce 2011: 10 tis. Kč).

## 10. POHLEDÁVKY ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY

Pohledávky za nebankovními subjekty, tvoří krátkodobé finanční výpomoci ve výši 1 559 tis. Kč (v roce 2011: 612 tis. Kč).

## 11. HMOTNÝ MAJETEK

tis.	Bruto	Korekce	Netto	2011
Auta	1 511	200	1 311	0
<b>Celkem</b>	<b>1 511</b>	<b>200</b>	<b>1 311</b>	<b>0</b>

# WMS investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2012

## 12. NEHMOTNÝ MAJETEK

tis.	Bruto	Korekce	Netto	2011
Software	336	50	286	167
<b>Celkem</b>	<b>336</b>	<b>50</b>	<b>286</b>	<b>167</b>

## 13. OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	2012	2011
Pohledávky za podílovými fondy (poplatky)	564	380
Ostatní aktiva	133	32
<b>Celkem</b>	<b>697</b>	<b>412</b>

## 14. OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	2012	2011
Závazky z obchodního styku	389	437
Ostatní závazky	824	427
<b>Celkem</b>	<b>1 213</b>	<b>864</b>

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

## 15. ZÁVAZKY VŮČI BANKÁM

Závazky vůči bankám ve výši 771 tis. Kč jsou závazky za úvěry na pořízení vozidel.

## 16. ZÁKLADNÍ KAPITÁL A POHLEDÁVKY ZA AKCIONÁŘI

Společnost má základní kapitál ve výši 11 250 tis. Kč, pohledávky za akcionáři z titulu upsaného základního kapitálu činí k 31. 12. 2012 5 625 tis. Kč

## 17. NEROZDĚLENÝ ZISK NEBO NEUHRAZENÁ ZTRÁTA Z PŘEDCHOZÍCH OBDOBÍ, REZERVNÍ FONDY A OSTATNÍ FONDY ZE ZISKU

Neuhrazená ztráta minulých let činí - 941 tis. Kč. V roce 2012 společnost přidělila do rezervního fondu 42 tis. Kč a rezervní fond je ve výši 116 tis. Kč. Společnost snížila základní kapitál snížením jmenovité hodnoty akcií oproti úhradě ztráty z minulých let.

# WMS investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2012

## 18. DAŇ Z PŘÍJMŮ A ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK/POHLEDÁVKA

### (a) Splatná daň z příjmů

tis. Kč	2012	2011
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	-4 724	842
Výnosy nepodléhající zdanění	0	0
Daňově neodčitatelné náklady	92	305
Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy	-237	0
Mezisoučet	-4 395	1 147
<b>Daň vypočtená při použití sazby pro příslušný rok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Z toho: daň z mimořádných položek	0	0

### (b) Odložený daňový závazek/pohledávka




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 2013, ani v nejbližších letech, a proto se rozhodla o daňové pohledávce neučtovat.

## 19. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

V prvním čtvrtletí 2013 došlo k významným žádostem o odkup podílových listů fondů kvalifikovaných investorů, kterým nemohlo být z důvodu nedostatečné likvidity vyhověno a proto představenstvo investiční společnosti dne 13.3.2013 rozhodlo o pozastavení odkupování podílových listů fondu IMP otevřený podílový fond, WMS investiční společnost, a.s. a IMP Energo otevřený podílový fond, WMS investiční společnost, a.s.

Od rozvahového dne do data sestavení účetní závěrky nebyly zaznamenány žádné jiné významné události, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2012.

Odesláno dne:	Razítko a podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví	Osoba odpovědná za účetní závěrku
27.3.2013	Ing. Vít Volhejn 	Ing. Jan Drápal 	Ing. Jan Drápal 
		tel.: +420 602342842	tel.: +420 602342842

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA PRO AKCIONÁŘE SPOLEČNOSTI  
WMS INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S., OLŠANSKÁ 55/5, 130 00, PRAHA 3,  
(BŘEHOVÁ 208/8, JOSEFOV, 110 00 PRAHA 1), IČ 27647188**

**Zpráva o účetní závěrce**

Provedli jsme audit příložené účetní závěrky společnosti WMS investiční společnost, a.s., která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2012, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2012 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti WMS investiční společnost, a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy 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 auditorskými 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. 2012 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2012 v souladu s českými účetními předpisy.

Praha dne 29.4.2013

AUDIT 99, s.r.o.  
Chvalšinská 236  
Český Krumlov  
381 01  
IČO: 26 01 50 48



Číslo osvědčení o zápisu do seznamu auditorských společností : 423  
Oprávněný auditor: ing. Vendula Malečková, číslo osvědčení o zápisu do seznamu auditorů:  
1982

Příloha:  
Rozvaha k 31.12. 2012  
Výkaz zisku a ztráty k 31.12. 2012  
Příloha k účetní závěrce

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O OVĚŘENÍ VÝROČNÍ ZPRÁVY PRO  
AKCIONÁŘE SPOLEČNOSTI WMS INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.,  
OLŠANSKÁ 55/5, 130 00, PRAHA 3, (BŘEHOVÁ 208/8, JOSEFOV, 110 00 PRAHA 1),  
IČ 27647188**

Ověřili jsme soulad výroční zprávy společnosti WMS investiční společnost, a.s. k 31. 12. 2012 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti WMS investiční společnost, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti WMS investiční společnost, a.s. k 31. 12. 2012 ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

Praha dne 29.4.2013

AUDIT 99, s.r.o.  
Chvalšinská 236  
Český Krumlov  
381 01  
IČO: 26 01 50 48



Číslo osvědčení o zápisu do seznamu auditorských společností : 423

Oprávněný auditor: ing. Vendula Malečková, číslo osvědčení o zápisu do seznamu auditorů:  
1982

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O OVĚŘENÍ ZPRÁVY O VZTAZÍCH MEZI  
PROPOJENÝMI OSOBAMI PRO AKCIONÁŘE SPOLEČNOSTI  
WMS INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S., OLŠANSKÁ 55/5, 130 00, PRAHA 3,  
(BŘEHOVÁ 208/8, JOSEFOV, 110 00 PRAHA 1), IČ 27647188**

Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti WMS investiční společnost, a.s. za rok končící 31. 12. 2012. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti WMS investiční společnost, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsme provedli v souladu s AS č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti WMS investiční společnost, a.s. za rok končící 31. 12. 2012 obsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti.

Praha dne 29.4.2013

AUDIT 99, s.r.o.  
Chvalšinská 236  
Český Krumlov  
381 01  
IČO: 26 01 50 48



Číslo osvědčení o zápisu do seznamu auditorských společností : 423  
Oprávněný auditor: ing. Vendula Malečková, číslo osvědčení o zápisu do seznamu auditorů:  
1982