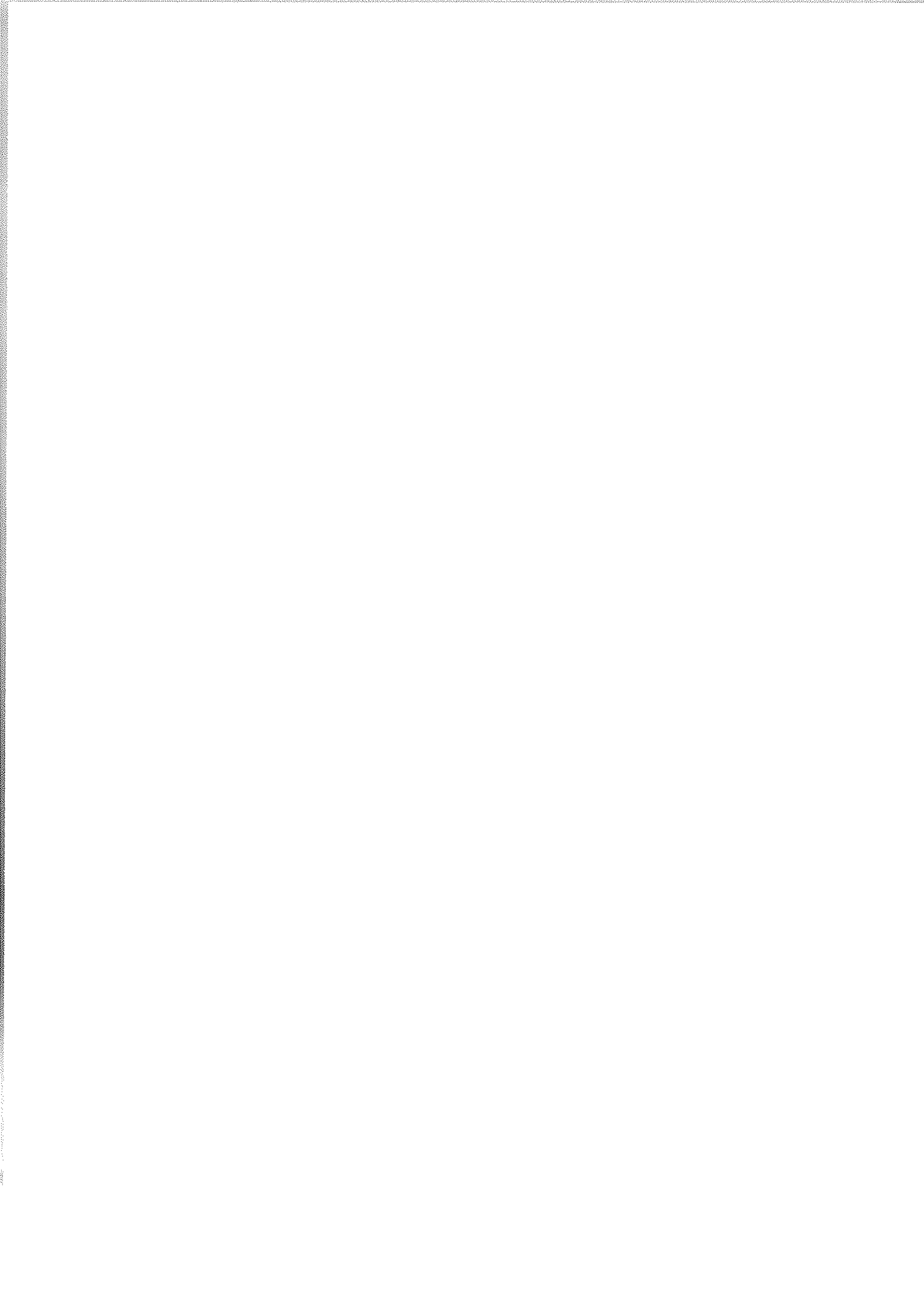


Zpráva nezávislého auditora o ověření výroční zprávy společnosti WMS investiční společnost, a.s. k 31. 12. 2014

APOGEO Audit, s.r.o.
Rohanské nábřeží 671/15
CZ 186 00 Praha 8

počet stran: 2



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření výroční zprávy společnosti WMS investiční společnost, a.s.

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

Identifikační číslo: 27647188

Hlavní předmět podnikání: 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

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

Ověřili jsme soulad výroční zprávy společnosti WMS investiční společnost, a.s. k 31. 12. 2014 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě. Za úplnost a 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 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. 2014 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Praze dne 28. dubna 2015



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



Odpovědný auditor:
Ing. Tomáš Brabec
Oprávnění č. 2158



Výroční zpráva

WMS investiční společnosti, a.s.

zpracovaná k 31. prosinci 2014

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: 3.315.000 Kč,
splaceno 3.315.000 Kč.

Základní kapitál je rozdělen na 1 500 kusů akcií na jméno, v listinné podobě. Každá akcie má jmenovitou hodnotu 2.210,- Kč. Následně bylo uskutečněno zvýšení základního kapitálu na 5.525.000 Kč a bylo plně splaceno. Tím došlo ke zvýšení počtu vydaných akcií na 2 500 kusů o jmenovité hodnotě 2.210,- Kč. Druh akcií se neměnil.

1.6 Orgány společnosti:

Představenstvo:

Ing. Martin Folprecht, předseda představenstva

Je absolventem Vysoké školy finanční a správní - v oboru investiční bankovníctví. 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.

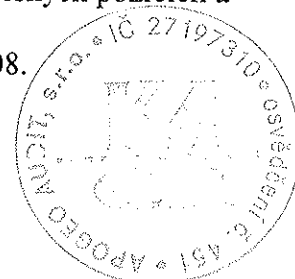
Funkci předsedy představenstva vykonává od 8. 4. 2013

Ing. Jan Drápal, člen představenstva

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.



Ing. Jan Slosiarik, člen představenstva

Je absolventem Vysoké školy ekonomické v Praze v oboru Mezinárodní obchod a mezinárodní finance a dále University of Denver, Daniels College of Business.

V rámci odborné praxe (společnosti EC Group, a.s., Charlton, a.s., Mramor Slivenec, a.s. a Metropolitní spořitelni družstvo) se zaměřoval zejména na správu aktiv, oceňování pohledávek a nemovitostí a obchody s nemovitostmi.

Funkci člena představenstva vykonává od 8. 4. 2013

Dozorčí rada k 31.12.2014:

Jan Ducháč

V dozorčí radě od 12. 8. 2014.

Ing. Pavel Folprecht

V dozorčí radě od 29. 7. 2013.

Ing. Pavel Holečka

V dozorčí radě od 9. 12. 2014

1.7. Změny v obchodním rejstříku

25. 3. 2014

vymazáno: Břehová 208/8, Praha 1
zapsána změna sídla : Břehová 43/3, Praha 1.

27. 11. 2014

Vymazáno: za představenstvo jedná navenek předseda představenstva i členové představenstva samostatně
Zapsáno: za představenstvo jedná navenek předseda představenstva i členové představenstva samostatně

12. 8. 2014

Zánik členství členovi a předsedovi dozorčí rady panu Janu Ducháčovi

27. 2. 2014

Zánik členství členovi dozorčí rady paní Ivě Šafářové

29. 10. 2014

Zánik členství členovi dozorčí rady paní Ivaně Babjakové

12. 8. 2014

Vznik funkce předsedovi dozorčí rady panu Ing. Pavlovi Folprechtovi a den vzniku členství členovi dozorčí rady panu Janu Ducháčovi

9. 12. 2014

Vznik funkce předsedovi dozorčí rady panu Ing. Pavlovi Holečkovi

Akcie:

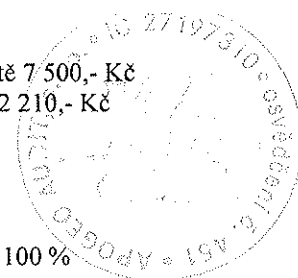
27. 11. 2014

Vymazáno: 1500 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 7 500,- Kč
Zapsáno: 1500 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 2 210,- Kč

Základní kapitál:

27. 11. 2014

Vymazáno: 11 250 000,- Kč, Splaceno: 100 % Zapsáno: 3 315 000,- Kč, Splaceno: 100 %



27. 11. 2014 zapsán údaj týkající se ostatní skutečnosti v základním kapitálu.

2. Údaje o obhospodařovaných fondech kolektivního investování

WMS investiční společnost, a.s. obhospodařovala v roce 2014 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 Česká spořitelna, a.s., IČ :45244782 se sídlem Olbrachtova
1929/62, Praha 4, PSČ 140 00 a Československá obchodní banka, a.s., Praha 4, U Mlýna
1755/5, PSČ 14100, 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 70%

6. Údaje o soudních nebo rozhodčích sporech

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

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

Hlavním faktorem ovlivňujícím hospodářský výsledek společnosti bylo, po ukončení
činnosti fondů kvalifikovaných investorů, nižší příjem z poplatků a provizí. Zvýšeným
úsilím v akviziční činnosti se podařilo propad částečně kompenzovat. Naopak pokračovala
úsporná opatření, která vedla k redukcí správních nákladů. Přesto hospodaření společnosti
v roce 2014 skončilo ztrátou. Společnost proto navrhla zvýšení základního kapitálu, které
bylo plně realizováno počátkem roku 2015.



8. Obchodníci s cennými papíry obhospodařovaných fondů

Investiční společnost v rozhodném období nevyžívala 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

Po datu účetní závěrky došlo k prodeji jedné z nemovitostí a to výrobní haly v Borohrádku a zápisu následujících údajů do obchodního rejstříku:

6. 3. 2015

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

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

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

6. 3. 2015

Vymazán a zapsán údaj týkající se ostatní skutečnosti v základním kapitálu

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 Slivenec a.s.	1.1.2014 – 31.12.2014	Ing. Jan Slosiarik	člen představenstva	člen představenstva
MS Vail s.r.o.	1.1.2014 – 31.12.2014	Ing. Jan Slosiarik	jednatel	člen představenstva
Cipollini s.r.o.	25.4.2014 – 31.12.2014	Ing. Jan Slosiarik	jednatel	člen představenstva
Cipollini s.r.o.	1.1.2014 – 25.4.2014	Ing. Jan Ducháč	jednatel	člen představenstva
Mramor Slivenec a.s.	1.1.2014 – 31.12.2014	Ing. Martin Folprecht	předseda dozorčí rady	předseda představenstva
Wealth management services, a.s.	1.1.2014 – 31.12.2014	Ing. Martin Folprecht	člen představenstva	předseda představenstva
Nadace Neziskovsky.cz	1.1.2014 – 31.12.2014	Ing. Martin Folprecht	člen správní rady	předseda představenstva
Nadace města Letovice pro rozvoj kultury a životního prostředí	1.1.2014 – 31.12.2014	Ing. Martin Folprecht	člen správní rady	předseda představenstva
FFCG s.r.o.	1.1.2014 – 31.12.2014	Ing. Pavel Folprecht	jednatel	předseda/člen dozorčí rady
Wealth management services, a.s.	1.1.2014 – 31.12.2014	Ing. Pavel Folprecht	člen dozorčí rady	předseda/člen dozorčí rady
Holty s.r.o.	9.12.2014 – 31.12.2014	Ing. Pavel Holečka	člen představenstva	předseda dozorčí rady
Bytové družstvo Fantova 1780-1784	9.12.2014 – 31.12.2014	Ing. Pavel Holečka	člen představenstva	předseda dozorčí rady
FINESKO Industry, a.s.	9.12.2014 – 31.12.2014	Ing. Pavel Holečka	člen/předseda představenstva	předseda dozorčí rady
Bytový dům Raisova, s.r.o.	9.12.2014 – 31.12.2014	Ing. Pavel Holečka	jednatel	předseda dozorčí rady
Wealth management services, a.s.	9.12.2014 – 31.12.2014	Ing. Pavel Holečka	člen dozorčí rady	předseda dozorčí rady
FINESKO likvidační, s.r.o.	13.2.2014 – 31.12.2014	Ing. Jan Drápal	jednatel	člen představenstva

FINESKO Industry, a.s.	1.1.2014 – 27.2.2014	Ing. Iva Šafářová	člen dozorčí rady	člen dozorčí rady
FINESKO Invest, a.s.	1.1.2014 – 27.2.2014	Ing. Iva Šafářová	člen dozorčí rady	člen dozorčí rady
Hütermann Eastern Europe Division a.s.	1.1.2014 – 9.9.2014	Ing. Jan Ducháč	člen představenstva	předseda dozorčí rady
YAMASEER a.s.	1.1.2014 – 9.9.2014	Ing. Jan Ducháč	člen představenstva	předseda dozorčí rady
FINESKO Invest, a.s.	1.1.2014 – 9.9.2014	Ing. Jan Ducháč	člen představenstva	předseda dozorčí rady
FINESIA s.r.o.	1.1.2014 – 9.9.2014	Ing. Jan Ducháč	jednatel	předseda dozorčí rady
FINESKO Industry, a.s.	1.1.2014 – 9.9.2014	Ing. Jan Ducháč	člen/předseda představenstva	předseda dozorčí rady
Bytový dům Raisova, s.r.o.	1.1.2014 – 9.9.2014	Ing. Jan Ducháč	jednatel	předseda dozorčí rady
Portum s.r.o.	1.1.2014 – 9.9.2014	Ing. Jan Ducháč	jednatel	předseda dozorčí rady

Společnosti nevznikla na základě případných smluvních a jiných vztahů s propojenými osobami žádná újma, či majetková výhoda.

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



- 1) Identifikační údaje každé osoby provádějící správu majetku (portfolio manažera) fondu v účetním období a informace o době, po kterou tuto činnost vykonával, včetně stručného popisu jeho zkušeností a znalostí (Příloha č. 2 písm. a) VoBÚP)

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.

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


V účetním obdobím nebyla taková osoba deponitářem pověřena.

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

V účetním obdobím nevyužíval fond služeb hlavního podpůrce.



Ing. Martin Folprecht
Předseda představenstva



Ing. Jan Drápal
Člen představenstva





Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti WMS investiční společnost, a.s. a stavu jejího majetku za rok 2014

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.

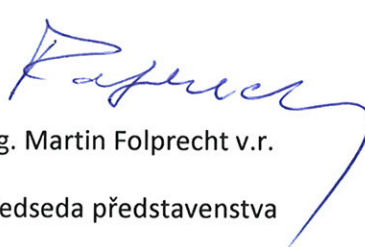
V roce 2014 obhospodařovala společnost otevřený podílový fond s názvem: Realita nemovitostní otevřený podílový fond, WMS investiční společnost, a.s. Fond je speciálním fondem nemovitostí investující do nemovitostí a nemovitostních společností. V souladu se statutem jsou do fondu pořizovány již postavené nemovitosti, které přinášejí výnos z pronájmu.

Společnost v roce 2014 hospodařila se ztrátou ve výši 873 tis. Kč. Ztráta byla způsobena zejména ukončením činnosti fondů kvalifikovaných investorů v roce 2013, což způsobilo výpadek v příjmech. Na druhou stranu bylo přistoupeno k razantní redukci nákladů, takže ztráta byla minimalizována. Zároveň se dařilo zvýšit prodeje fondu Realita a ve druhém pololetí se již ztráta neprohlubovala. Přesto však 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.

Po vyhodnocení úspěšnosti různých prodejních kanálů se společnost zaměřila na rozvoj a podporu nejúspěšnějšího z nich. Podařilo se tak dosáhnout rostoucího trendu, který pokračuje i počátkem tohoto roku. Díky tomu již v roce 2015 očekáváme dosažení mírného 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.

Základní kapitál momentálně činí 5 525 tis. Kč a je v splacen ze 100%. Předpokládáme, že v roce 2015 nebude potřeba základní kapitál navyšovat, ale v případě potřeby jsme připraveni k tomuto kroku přistoupit.

Představenstvo navrhuje ztrátu roku 2014 ve výši 872 941,60 Kč převést do neuhrazené ztráty minulých let.


Ing. Martin Folprecht v.r.
předseda představenstva





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. 2014 do 31. 12. 2014)

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

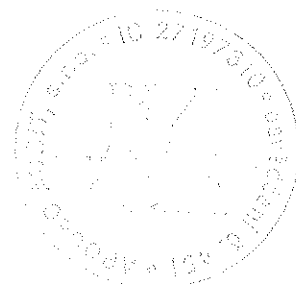
Základní kapitál

3 315 000,-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.

Osoba ovládající



WMS investiční společnost, a.s.

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za účetní období 2014

Wealth Management Services a.s, Praha 1 - Josefov, Břehová 208/8, PSČ 110 00, IČ 243 18 469 –
akcionář, podíl 70%

Doba účasti od roku 2013 dosud

Výše účasti k datu 31.12.2014: 70%

Osoby ovládané ovládanou osobou jsou:

WMS investiční společnost, a.s. měla v roce 2014 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 prostředkování obchodu (za získání a správu investice).

Smlouva o půjčce formou poskytnutí půjčky za úrok. Půjčka splacena dne 30. 4. 2014.

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

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: 31.3.2015

Tuto zprávu předkládají za představenstvo:



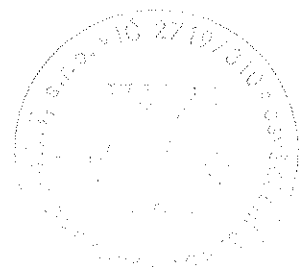
Ing. Martin Folprecht

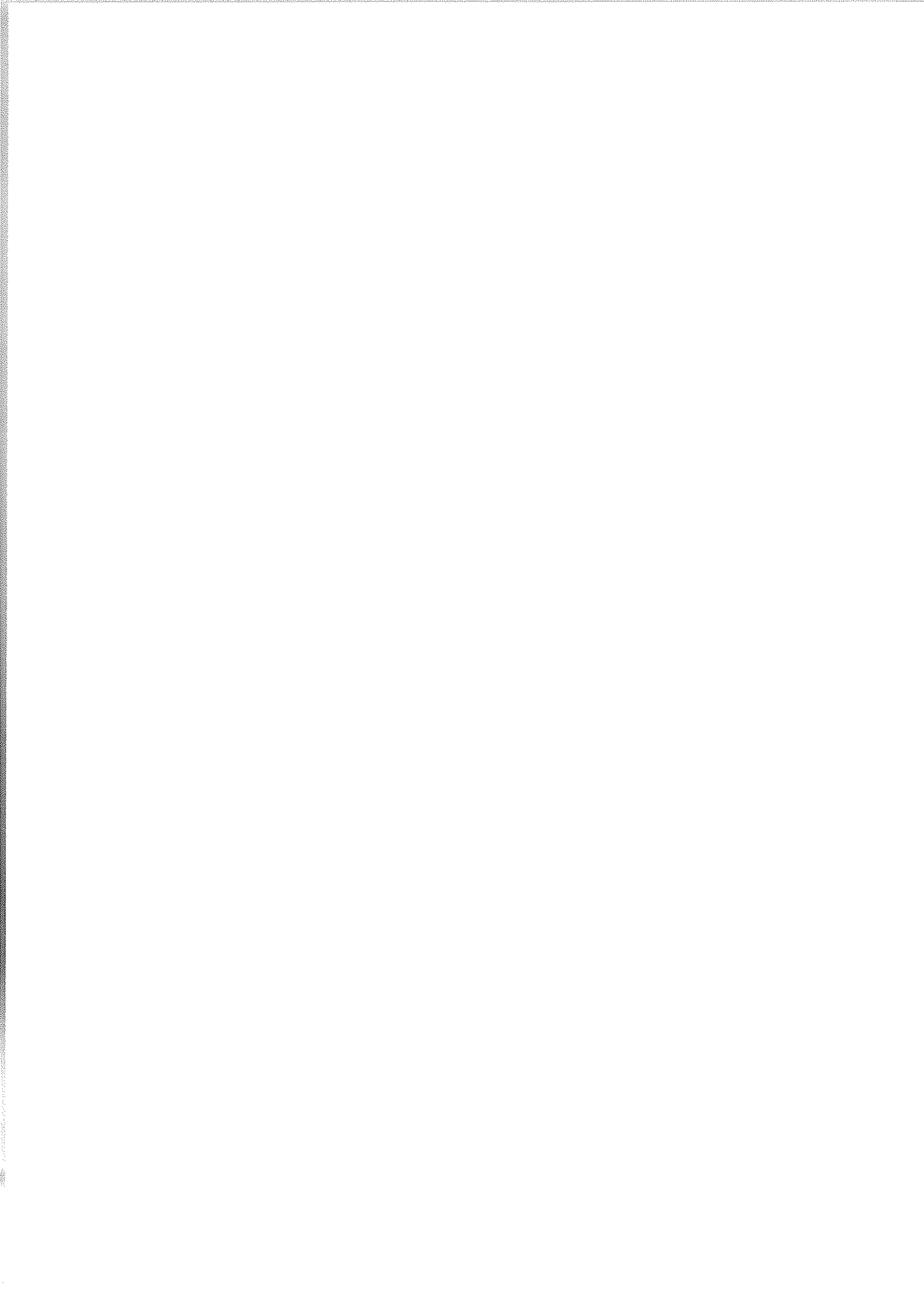
Předseda představenstva



Ing. Jan Drápal

Člen představenstva

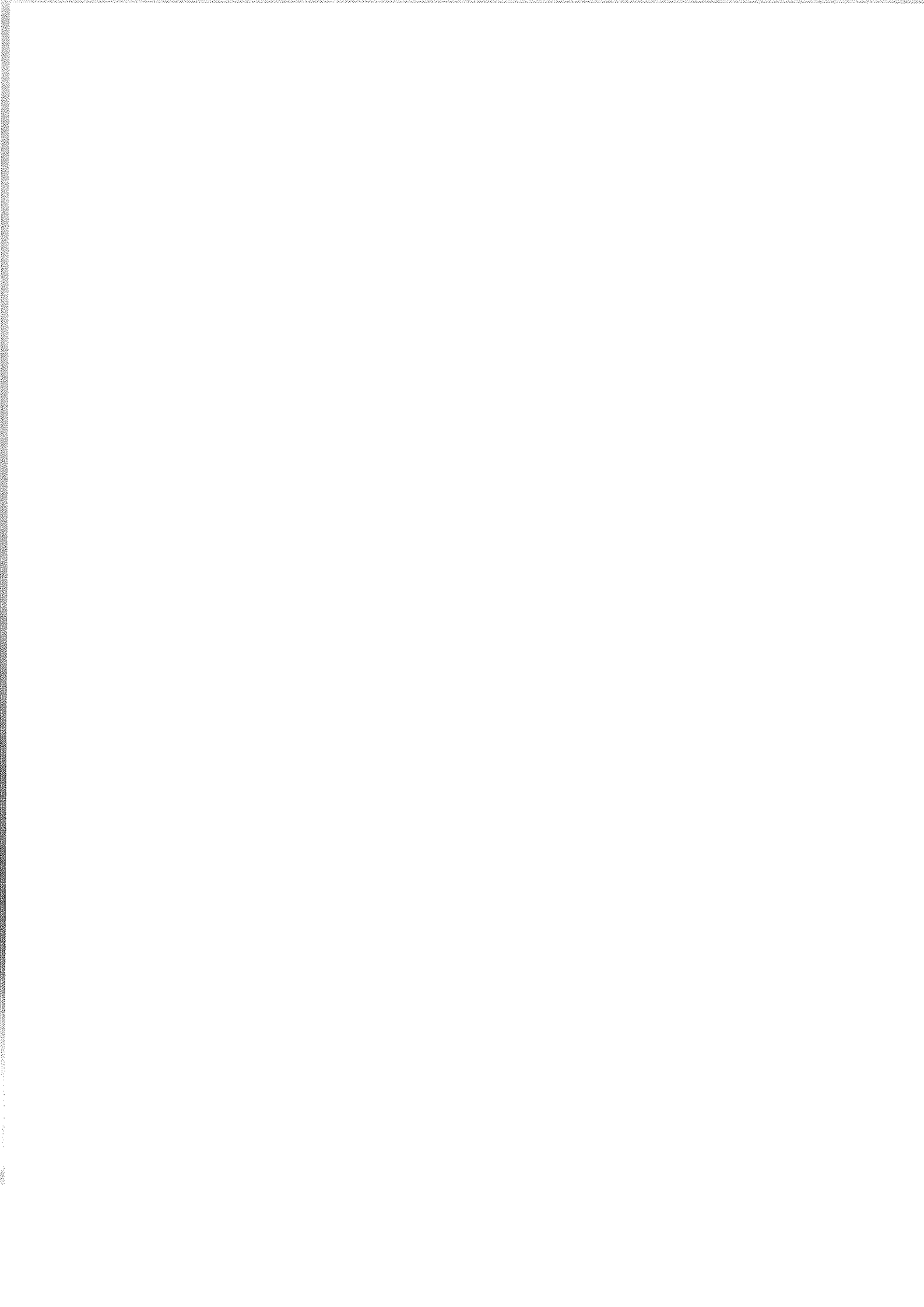




Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky společnosti WMS investiční společnost, a.s. k 31. 12. 2014

APOGEO Audit, s.r.o.
Rohanské nábřeží 671/15
CZ 186 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: 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

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. 2014, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2014, podrozvahy k 31. 12. 2014, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2014 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 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. 2014, nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2014 a přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2014 v souladu s českými účetními předpisy.

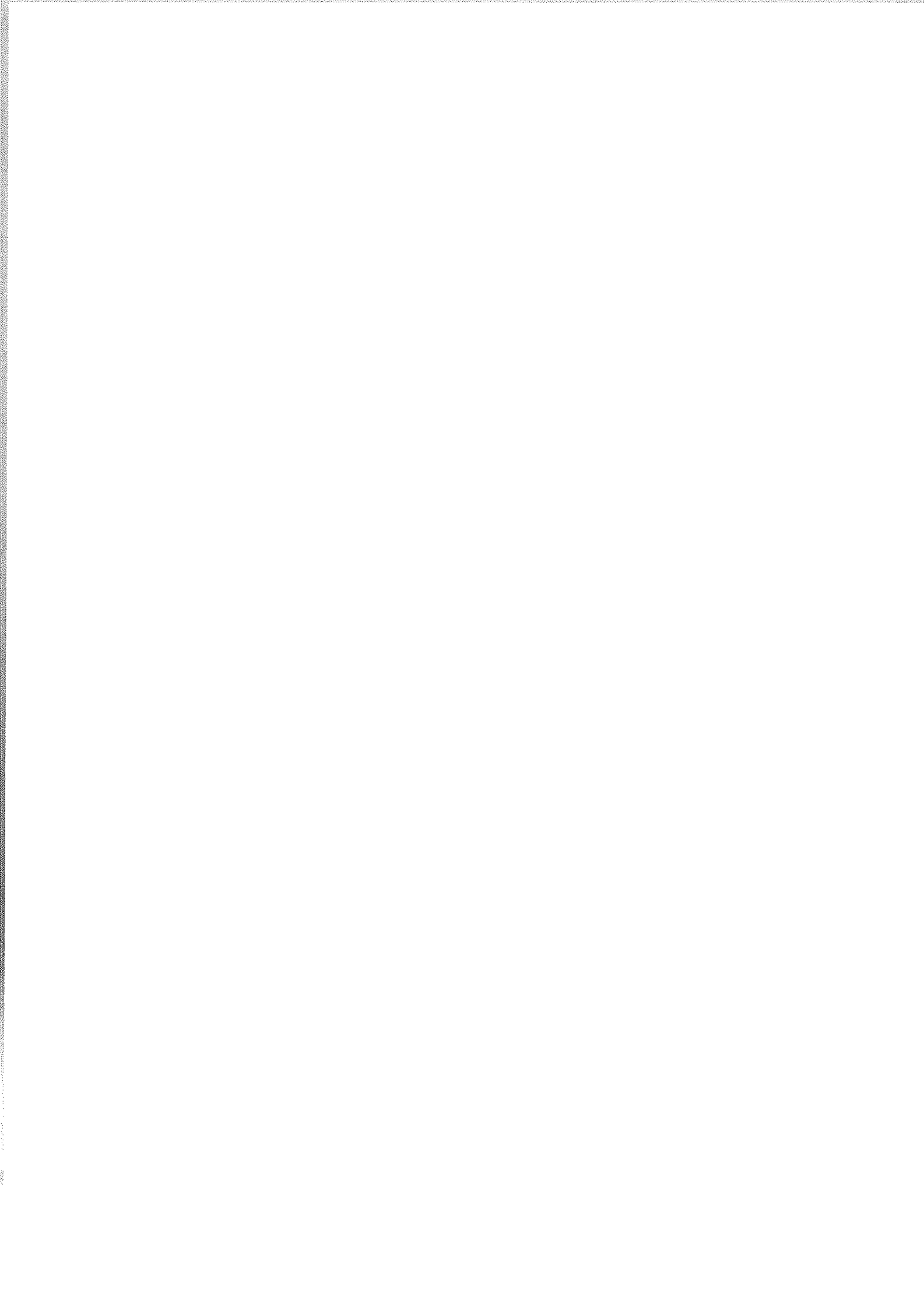
V Praze dne 28. dubna 2015



Auditorská společnost:
APOGEO Audit, s.r.o.
Rohanské nábřeží 671/15, 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 podílových fondů a
obhospodařování investičních fondů na základě smlouvy o
obhospodařování ve smyslu § 14 odst. 1 zákona č. 189/2004
Sb. o kolektivním investování

Okamžik sestavení účetní závěrky: 31. prosinec 2014

Rozhodné období - rok: 2014

ROZVAHA

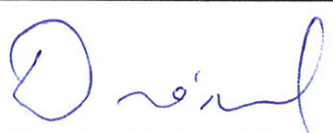

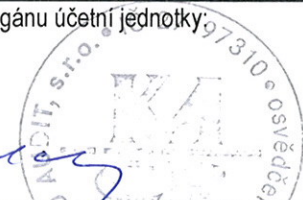
ke dni: 31.12.2014

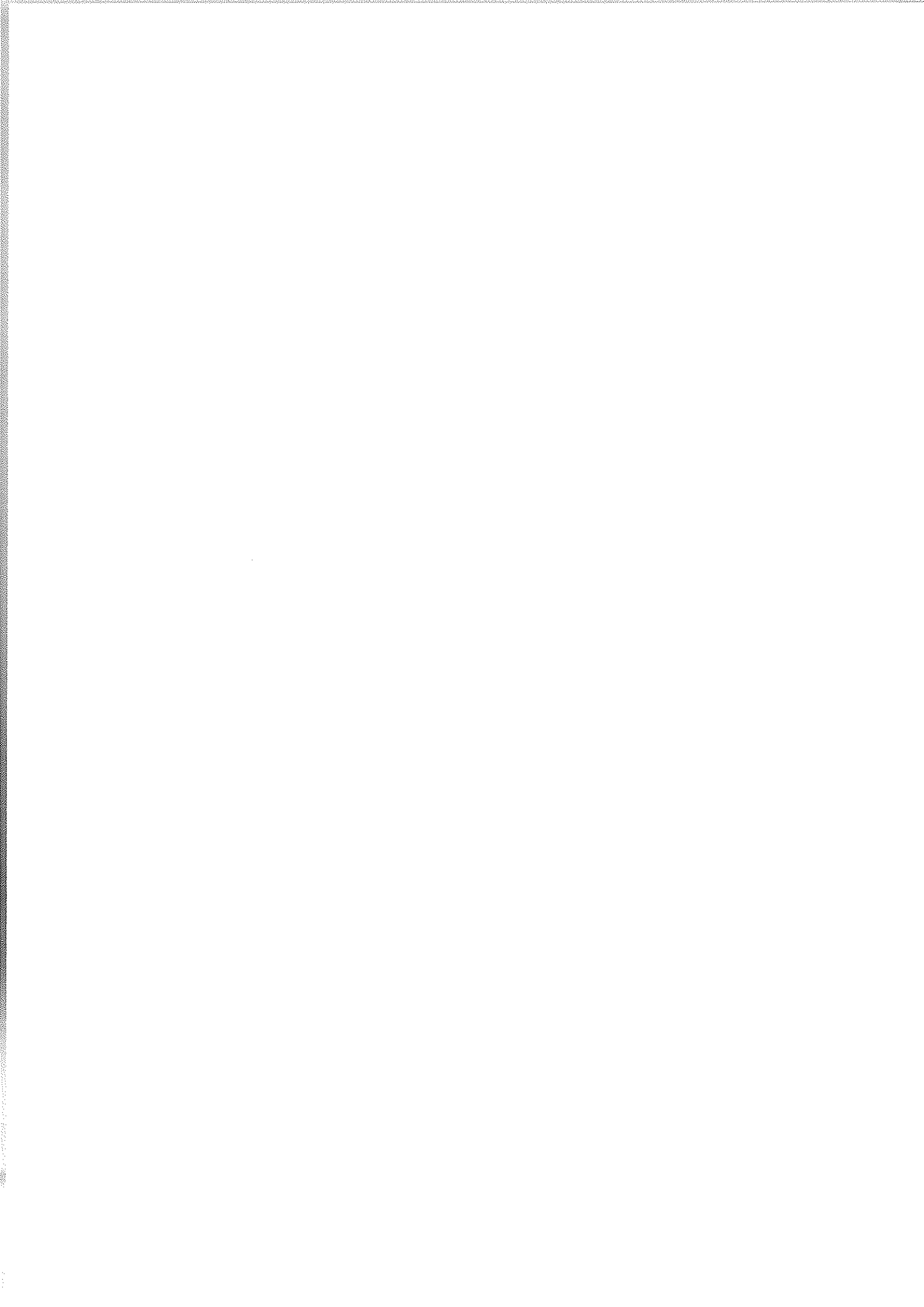
údaje v tis. Kč

AKTIVA	č.ř.	Poslední den rozhodného období-brutto	Korekce	Poslední den rozhodného období-netto	Poslední den minulého rozhodného období
Aktiva celkem (Σ)	1	4 327	-768	3 559	4 560
Pokladní hotovost a vklady u centrálních bank	2	372		372	449
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	69		69	89
v tom: a) splatné na požádání	7	69		69	89
b) ostatní pohledávky	8				
Pohledávky za nebankovními subjekty	9	1 500		1 500	1 957
v tom: a) splatné na požádání	10				1 957
b) ostatní pohledávky	11	1 500		1 500	
Dluhové cenné papíry	12				
v tom: a) vydané vládními institucemi	13				
b) vydané ostatními osobami	14				
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	-451	700	930
z toho: goodwill	21				
Dlouhodobý hmotný majetek	22	656	-317	339	470
z toho: pozemky a budovy pro provozní činnost	23	656	-317	339	470
Ostatní aktiva	24	568		568	654
Pohledávky z upsaného základního kapitálu	25				
Náklady a příjmy příštích období	26	11		11	11



PASIVA		Poslední den rozhodného období	Poslední den minulého rozhodného období
Pasiva celkem (Σ)	1	3 559	4 560
Závazky vůči bankám a družstevním záložnám	2	377	501
v tom: a) splatné na požádání	3		
b) ostatní závazky	4	377	501
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	626	630
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	3 315	11 250
z toho: a) splacený základní kapitál	19	3 315	11 250
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	-2	-3 783
Zisk nebo ztráta za účetní období	32	-873	-4 154
Vlastní kapitál (18+20+21+25+26+27+31+32)	-	2 556	3 429

Sestaveno dne:	28.4.2015	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 podílových fondů a
 obhospodařování investičních fondů na základě smlouvy o
 obhospodařování ve smyslu § 14 odst. 1 zákona č. 189/2004
 Sb. o kolektivním investování

Okamžik sestavení účetní závěrky: 31. prosinec 2014
 Rozhodné období - rok: 2014

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni: 31.12.2014

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	17	31
z toho: úroky z dluhových cenných papírů	2		
Náklady na úroky a podobné náklady	3	43	277
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	4 128	6 242
Náklady na poplatky a provize	10	992	454
Zisk nebo ztráta z finančních operací	11		546
Ostatní provozní výnosy	12	208	146
Ostatní provozní náklady	13		42
Správní náklady	14	3 696	10 667
v tom: a) náklady na zaměstnance	15	2 537	8 237
z toho: aa) mzdy a platy	16	1 931	6 422
ab) sociální a zdravotní pojištění	17	606	1 815
b) ostatní správní náklady	18	1 159	2 430
Rozpuštění rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	19		
Odpisy, tvorba rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	20	361	249
Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek	21	344	
Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám	22	478	
Rozpuštění opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem	23		
Ztráty z převodu účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem, tvorba a použ. opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem	24		
Rozpuštění ostatních rezerv	25		
Tvorba a použití ostatních rezerv	26		
Podíl na ziscích nebo ztrátách účastí s rozhodujícím nebo podstatným vlivem	27		
Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	28	-873	-4 724
Mimořádné výnosy	29		
Mimořádné náklady	30		
Zisk nebo ztráta za účetní období z mimořádné činnosti před zdaněním	31		
Daň z příjmu	32		
Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	33	-873	-4 724

Sestaveno dne:

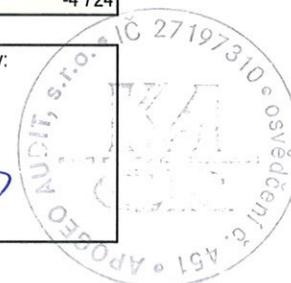
28.4.2015

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Sestavil:

Dvořák

Kapulec





Subjekt: WMS investiční společnost, a.s.
 Sídlo: Břehová 43/3, Josefov, 110 00 Praha 1
 Identifikační číslo: 27647188
 Předmět podnikání: 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

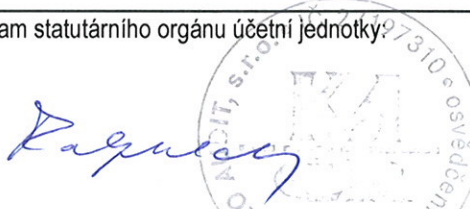

Okamžik sestavení účetní závěrky: 31. prosinec 2014
 Rozhodné období - rok: 2014

SPECIFIKACE PODROZVAHOVÝCH AKTIV PASIV

ke dni: 31.12.2014

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: <div style="text-align: right;">28.4.2015</div>	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky: <div style="text-align: center;">  </div>
Sestavil: <div style="text-align: center;">  </div>	



Subjekt: WMS investiční společnost, a.s.

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

Identifikační číslo: 27647188

Předmět podnikání: 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

Okamžik sestavení účetní závěrky: 31. prosinec 2014


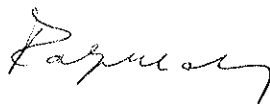
Rozhodné období - rok: 2014

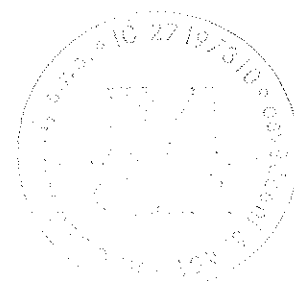
PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

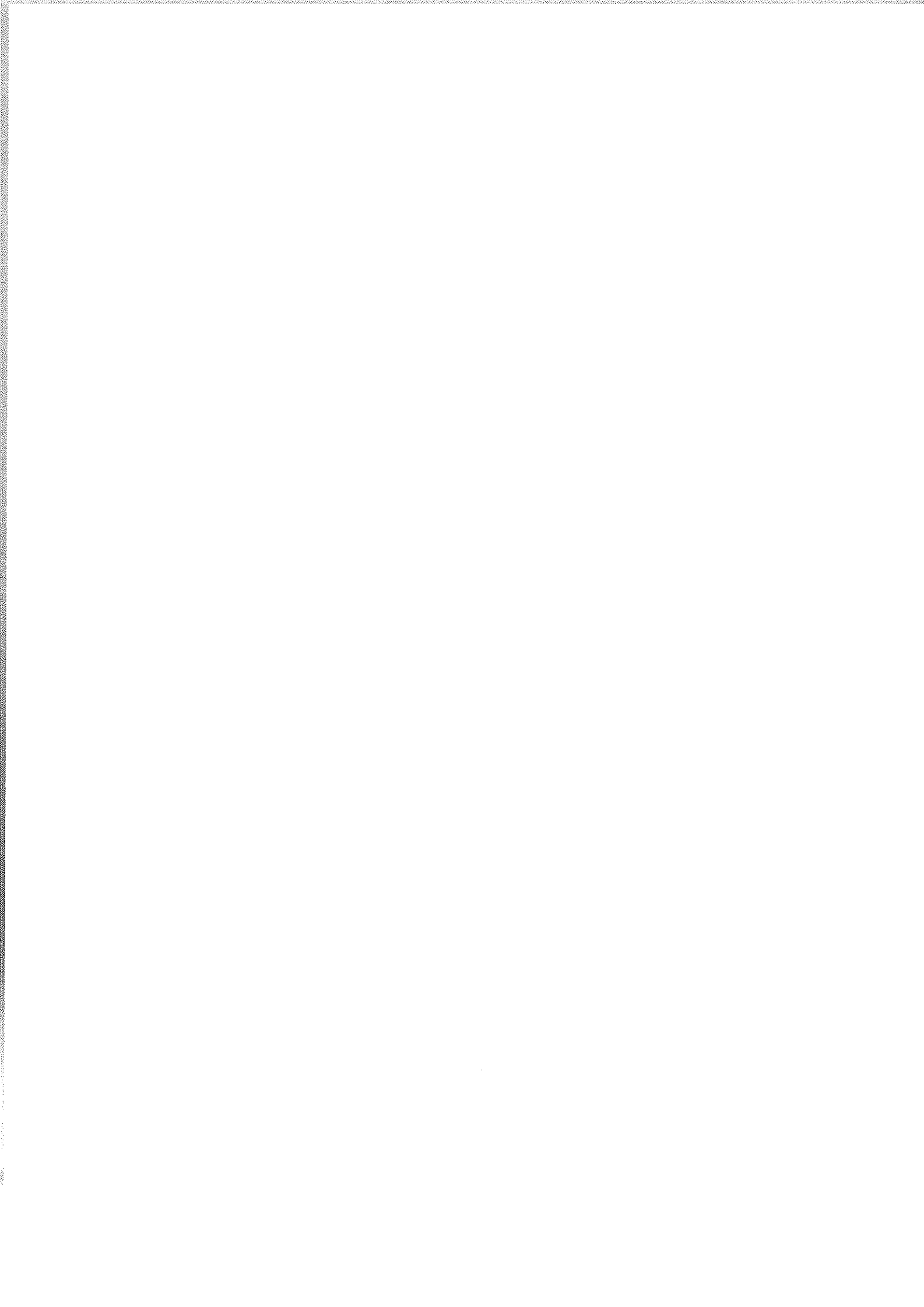
ke dni: 31.12.2014

údaje v tis. Kč

	Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Rezerv. fondy	Kapitál. fondy	Oceňov. rozdíly	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 31.12.2013	11 250	0	0	116	0	0	-7 937	3 429
Změny účetních metod								0
Opravy zásadních chyb								0
Kurzové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahrnuté do HV								0
Čistý zisk/ztráta za účetní období							-873	-873
Dividendy								0
Převody do fondů								0
Použití fondů								0
Emise / odkupy PL								0
Snížení základního kapitálu	-7 935							-7 935
Nákupy vlastních akcií								0
Ostatní změny							7 935	7 935
Zůstatek k 31.12.2014	3 315	0	0	116	0	0	-875	2 556

Sestaveno dne:	28.4.2015	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:
Sestavil:		





WMS investiční společnost, a.s.
Příloha účetní závěrky
Ke dni 31.12.2014

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) Výchozí podmínky 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

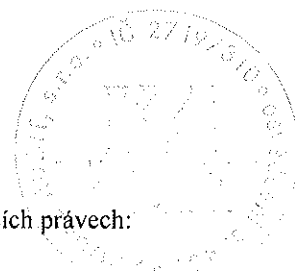
Společnost: WMS investiční společnost, a.s.
Sídlo fondu: Břehová 43/3, Praha 1, 110 00
IČ: 276 47 188

Orgány investiční společnosti obhospodařující majetek fondu k datu 31. 12. 2014:

Představenstvo:
předseda představenstva: **Ing. Martin Folprecht** (od 8. 4. 2013)
člen představenstva: **Ing. Jan Drápal** (od 2. 12. 2008)
člen představenstva: **Ing. Jan Slosiarik** (od 8. 4. 2013)

Dozorčí rada:
předseda dozorčí rady: **Ing. Pavel Holečka** (od 9. 12. 2014)
člen dozorčí rady: **Jan Ducháč** (od 12. 8. 2014)
člen dozorčí rady: **Ing. Pavel Folprecht** (od 29. 7. 2013)

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



WMS investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky

Ke dni 31.12.2014

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

Wealth Management Services a.s, Praha 1 - Josefov, Břehová 208/8, PSČ 110 00, IČ 243 18 469 – akcionář, podíl 70%

Minulé účetní období:

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

Ing. Vít Volhejn - akcionář, podíl 24,67%, do 8.4.2013, podíl 11,67% od 8.4.2013

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%

Změny v obchodním rejstříku

25. 3. 2014

vymazáno: Břehová 208/8, Praha 1

zapsána změna sídla : Břehová 43/3, Praha 1.

27. 11. 2014

Vymazáno: za představenstvo jedná navenek předseda představenstva i členové představenstva samostatně

Zapsáno: za představenstvo jedná navenek předseda představenstva i členové představenstva samostatně

12. 8. 2014

Zánik členství členovi a předsedovi dozorčí rady panu Janu Ducháčovi

27. 2. 2014

Zánik členství členovi dozorčí rady paní Ivě Šafářové

29. 10. 2014

Zánik členství členovi dozorčí rady paní Ivaně Babjakové

12. 8. 2014

Vznik funkce předsedovi dozorčí rady panu Ing. Pavlovi Folprechtovi a den vzniku členství členovi dozorčí rady panu Janu Ducháčovi

9. 12. 2014

Vznik funkce předsedovi dozorčí rady panu Ing. Pavlovi Holečkovi

Akcie:

27. 11. 2014

Vymazáno: 1500 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 7 500,- Kč

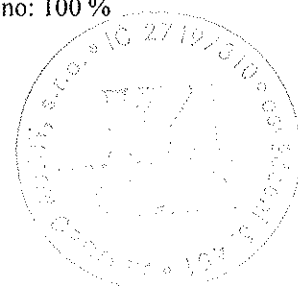
Zapsáno: 1500 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 2 210,- Kč

Základní kapitál:

27. 11. 2014

Vymazáno: 11 250 000,- Kč, Splaceno: 100 % Zapsáno: 3 315 000,- Kč, Splaceno: 100 %

27. 11. 2014 zapsán údaj týkající se ostatní skutečnosti v základním kapitálu.

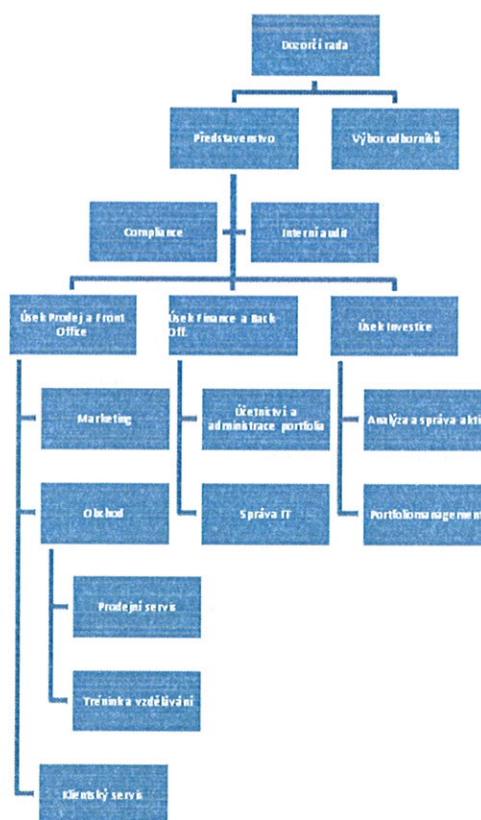


2.2 Předmět činnosti společnosti

Předmětem podnikání je vytváření a obhospodařování investičních fondů ve smyslu §7 zákona č. 240/2013 Sb. o investičních společnostech a investičních fondech v platném znění.

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

V průběhu účetního období 2014 společnost neměnila svoji organizační strukturu. Organizační strukturu lze tedy naznačit následujícím způsobem:

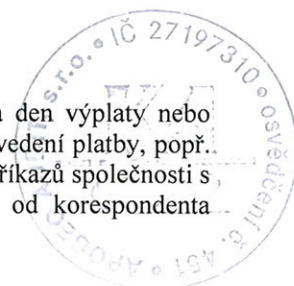


3. UPLATNĚNÉ ÚČETNÍ METODY

Pro zpracování účetní závěrky za rok 2014 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 příkazů společnosti s clearingovým centrem ČNB, den připsání (valuty) prostředků podle zprávy došlé od korespondenta



WMS investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky

Ke dni 31.12.2014

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 31.12.2014 dlouhodobý nehmotný majetek ve formě zřizovacích výdajů a softwaru. Veškerý majetek byl oceněn v pořizovacích cenách.

tis.	Bruto	Korekce	Netto	2013
Software	1151	-451	700	930
Celkem	1151	-451	700	930

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 31.12.2014 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.

WMS investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky

Ke dni 31.12.2014

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.

tis.	Bruto	Korekce	Netto	2013
Auta	656	-317	339	470
Celkem	656	-317	339	470

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 úplaty 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 tvořený 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).

WMS investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky

Ke dni 31.12.2014

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 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 2014 vznikla odložená daňová pohledávka, o které z důvodů opatrnosti neúčtovala.

3.9 Bankovní úvěry

Účetní jednotka eviduje bankovní úvěr na pořízení vozidel ve výši 377 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 kursově 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

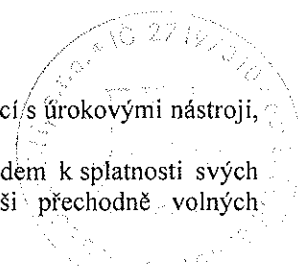
V účetním období roku 2014 došlo k následujícím změnám vzhledem k předešlému období:

- společnost nezměnila podstatně způsob oceňování oproti účetní závěrce k 31.12.2013.

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 prozatím na běžné účty u bank. Vzhledem k splatnosti svých současných a očekávaných závazků v blízké budoucnosti a vzhledem k výši přechodně volných



disponibilních zdrojů nevolila společnost jiné formy investic. Z tohoto důvodu je popis tržních rizik pouze obecným přehledem přijatých postupů.

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 2014 tedy byly veškeré finanční prostředky drženy na vkladech u bank či v hotovosti.

4.2 Úrokové riziko

Společnost nevykazovala v daném období významná úrokově citlivá aktiva a v průběhu roku 2014 neměla žádná úrokově citlivá pasiva.

Účetní jednotka tedy ve sledovaném období nepoužívala žádné finanční nástroje.

4.3 Měnové riziko

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

5. ÚČASTI S ROZHODUJÍCÍM A PODSTATNÝM VLIVEM

Účástí s rozhodujícím vlivem: Finesko likvidační, s.r.o. základní jmění 100 Kč, v roce 2014 nevykonávala žádnou činnost.

Účástí s podstatným vlivem společnost nevlastní.

Společnost k datu sestavení účetní závěrky obhospodařovala tyto podílové fondy:

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

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 2014 činí ztrátu -873 tis. Kč (2013 -4 154 tis. Kč).

6.2 Pohledávky za bankami

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

tis. Kč	2014	2013
Běžné účty	69	89
Termínované vklady	0	0
Celkem	69	89

WMS investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky

Ke dni 31.12.2014

6.3 Závazky kryté zástavním právem

Společnost nemá.

6.4 Bankovní úvěry

Společnost má bankovní úvěry ve výši 377 k 31. 12. 2014, 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 Ostatní aktiva a náklady příštích období

Ostatní aktiva ve výši 568 tis. Kč (2013 654 tis. Kč) představují pohledávky za klienty v reálné hodnotě a náklady týkající se příštích období 11 tis. Kč (2013 11 tis. Kč).

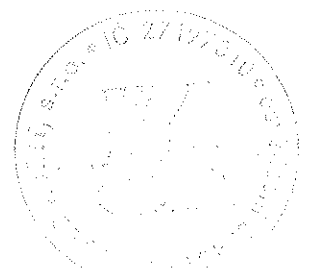
6.8 Ostatní pasiva a výnosy příštích období

tis. Kč	2014	2013
Závazky z obchodního styku	332	248
Ostatní závazky	294	382
Celkem	626	630

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

6.9 ZÁKLADNÍ KAPITÁL A POHLEDÁVKY ZA AKCIONÁŘI

Společnost má základní kapitál ve výši 3 315 tis. Kč (2013 11 250 tis. Kč). Základní kapitál je zcela splacen. Vývoj vlastního kapitálu je popsán v samostatném výkazu. K 6.3.2015 bylo zapsáno zvýšení základního kapitálu na 5 525 tis. Kč. Tento zapsaný kapitál byl plně splacen.



6.10 Výnosy a náklady z poplatků a provizí

tis. Kč	2014	2013
Přijaté poplatky za obhospodařování, srážky a přírážky	4128	3803
Celkem	4128	3803
Provize dealerům	987	924
Bankovní poplatky	5	4
Celkem	992	928

6.11. Čisté úrokové výnosy

Čisté výnosy z úroků zahrnují:

	2014	2013
Úroky z BÚ, TV a půjček	17	178
Přijaté úroky celkem	17	178
Úroky z úvěrů a půjček	43	62
Placené úroky celkem	43	62
Čisté úrokové výnosy celkem	-26	116

6.12 Správní náklady

tis. Kč	2014	2013
Mzdy a odměny zaměstnanců	1931	2998
Sociální a zdravotní pojištění	606	1029
Mezisoučet	2537	4027
Ostatní správní náklady	1159	2458
z toho: náklady na audit	42	121
právní a daňové poradenství	0	0
Celkem	3696	6417

Průměrný počet zaměstnanců společnosti byl následující:

	2014	2013
Zaměstnanci	8	9
Členové představenstva společnosti	3	3
Členové dozorčí rady	3	3

WMS investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky

Ke dni 31.12.2014

Účetní jednotka neposkytla žádné úvěry nebo jiná naturální, či peněžítá 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.

6.13 Ostatní provozní výnosy a náklady

Společnost měla k 31. prosinci 2014 ostatní provozní výnosy ve výši 208 tis. Kč (v roce 2013: 751 tis. Kč).

6.14 Daň z příjmu

Společnost realizovala za rok 2014 ztrátu, za rok 2013 také, tato ztráta byla též daňovou ztrátou a neměla tedy povinnost platit daň z příjmu.

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 2014, 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. 2014

Vývoj vlastního kapitálu za rok 2014 je popsán v samostatném výkazu.

9. UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY DO DATA JEJÍHO SESTAVENÍ

Po datu účetní závěrky došlo k prodeji jedné z nemovitostí a to výrobní haly v Borohrádku a zápisu následujících údajů do obchodního rejstříku:

6. 3. 2015

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

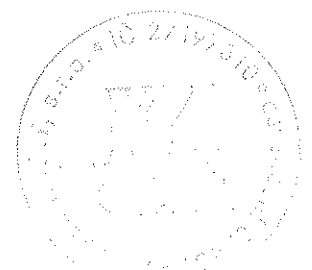
Zapsáno: 2 500 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 2 210,- Kč

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

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




6. 3. 2015

Vymazán a zapsán údaj týkající se ostatní skutečnosti v základním kapitálu



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
28.4.2015	 Ing. Martin Folprecht	 Ing. Jan Drápal	 Ing. Jan Drápal
		tel.: +420 602342842	tel.: +420 602342842



