

Výroční zpráva

WMS investiční společnosti, a.s.

zpracovaná k 31. prosinci 2016

1. Základní údaje o investiční společnosti

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

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

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

1.4 IČ: 276 47 188

1.5 Základní kapitál: 5.525.000 Kč,
splaceno 5.525.000 Kč.

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

1.6 Orgány společnosti:

Představenstvo:

Ing. Martin Folprecht, člen představenstva

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

Funkci člena představenstva vykonává od 8. 4. 2013 doposud.

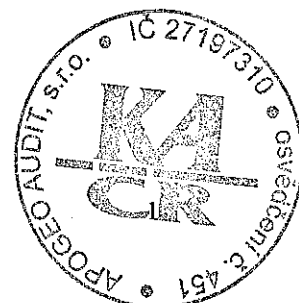
Dozorčí rada k 31.12.2016:

Jan Ducháč

V dozorčí radě od 12. 8. 2014 doposud.

1.7 Změny v obchodním rejstříku

V roce 2016 nedošlo k žádným změnám v obchodním rejstříku



2. Údaje o obhospodařovaných fondech kolektivního investování

WMS investiční společnost, a.s. obhospodařovala v roce 2016 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 doposud.
Je absolventem ČVÚT Praha Fakulty elektrotechnické.
V rámci odborné praxe (společnosti Alkona Invest CZ a.s.,
HÜTERMANN a.s., REMINAS a.s., VESTREAL s.r.o.) pracoval na
manažerských pozicích a mimo jiné se zejména zabýval pronájmem,
nákupem a prodejem nemovitostí a též developerskou činností.

4. Údaje o depozitáři obhospodařovaných fondů

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

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

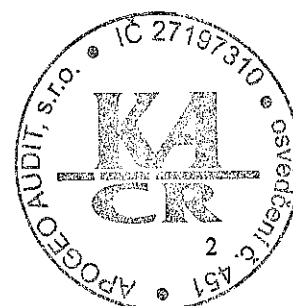
Wealth Management Services a.s, Praha 1 - Josefov, Břehová 43/3, PSČ 110 00, IČ 243
18 469 – akcionář, podíl 100%

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

Soudní spor (vylučovací žaloba) - žalobce Společnost / žalovaný Ing. Vladimír Bouček
MBA, se sídlem v Praze 7, U Studánky 26, insolvenční správce dlužníka Sectum a.s, IČ:
25267655, se sídlem v Praze 10, Košícká 63/30. Společnost je v soudním sporu se
společností GAUTE o náhradu škody a náhradu nákladů řízení. WMS Investiční společnost,
a.s. nárok neuznává a podala odpor. Soudní jednání probíhá.

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

Hlavním faktorem ovlivňujícím hospodářský výsledek společnosti bylo navýšení výnosů
díky růstu objemu obhospodařovaného majetku při zachování nákladů na nízké úrovni díky
pokračování úsporných opatření. Hospodaření společnosti v roce 2016 skončilo po delší
době ziskem. Pro nadcházející období se očekává mírný růst zisku, neboť již nebude možné
udržet náklady na nízké úrovni.



8. Údaje o personálně propojených osobách

| Právníké osoby personálně propojené | Doba personálního propojení | Jméno, příjmení | Členství a funkce v orgánech právnických osob propojených s investiční společností | Členství a funkce v orgánech investiční společnosti | |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------|
| Wealth management services, a.s. | 1.1.2016 – 31.12.2016 | Ing. Folprecht | Martin | člen správní rady | člen představenstva |
| Nadace Neziskovky.cz | 1.1.2016 – 31.12.2016 | Ing. Folprecht | Martin | člen správní rady | člen představenstva |
| Nadace města Letovice pro rozvoj kultury a životního prostředí | 1.1.2016 – 31.12.2016 | Ing. Folprecht | Martin | člen správní rady | člen představenstva |

9. Ostatní povinné informace

WMS investiční společnost, a.s. neměla v roce 2016 kvalifikovanou účast na společnosti FINESKO likvidační s.r.o. tato společnost nevykonávala žádnou činnost a byla v průběhu roku prodána.

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

10. Obchodníci s cennými papíry obhospodařovaných fondů

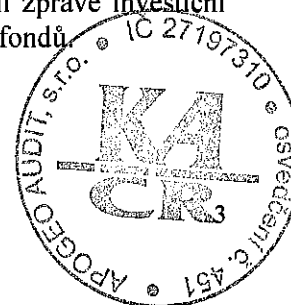
Investiční společnost v rozhodném období nevyžívala služeb žádného obchodníka s cennými papíry.

11. 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.

12. 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.



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

Žádné takové skutečnosti po rozhodném období nenastaly.

14. 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.

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

Investiční společnost není aktivní v oblasti výzkumu a vývoje.

16. 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.

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

Investiční společnost nemá organizační složku v zahraničí.

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

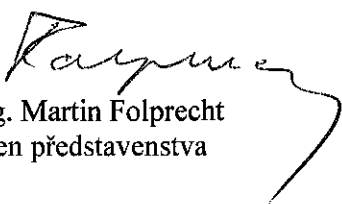
Použité zkratky:

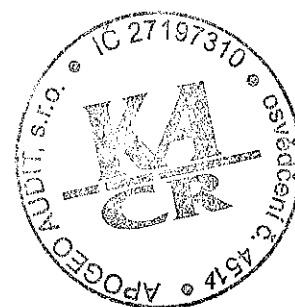
| | |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| VoBÚP | Vyhláška č. 244/2013 Sb., o bližší úpravě některých pravidel zákona o investičních společnostech a investičních fondech |
| ZISIF | Zákon č. 240/2013 Sb.,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

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

V účetním období nevyužíval fond služeb hlavního podpůrce.

V Praze dne 21. 4. 2017


Ing. Martin Folprecht
Člen představenstva



Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti WMS investiční společnost, a.s. a stavu jejího majetku za rok 2016

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 2016 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 pořízovány již postavené nemovitosti, které přinášejí výnos z pronájmu.

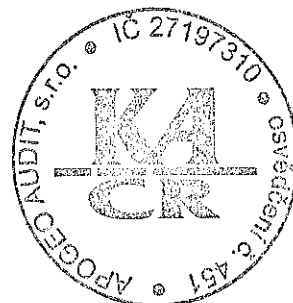
Společnost v roce 2016 hospodařila se ziskem ve výši 3 883 tis. Kč. Oproti roku 2015, kdy byla vykázána ztráta, došlo po delší době vytvoření zisku a to zejména v důsledku udržení nízkých nákladů na administrativu. Zároveň se podařilo zvýšit prodeje fondu Realita na takovou úroveň, že výnosy z obhospodařování překonaly náklady na správu společnosti.

Společnost pokračovala v úspěšně nastoleném trendu z druhého pololetí roku 2015. Důležitým faktorem je kvalitní správa fondu Realita nemovitostní otevřený podílový fond, WMS investiční společnost, a.s., která zaručí konkurenceschopnost tohoto fondu a tím atraktivitu pro podílníky. Díky této atraktivitě v roce 2016 objem spravovaného majetku ve výše zmíněném fondu neustále roste. Díky tomu bylo v roce 2016 dosaženo zisku. Na druhé straně s rostoucím množstvím majetku a s tím spojených aktivit předpokládáme, že nebude možné udržet náklady na současné úrovni a dojde k jejich zvýšení.

Představenstvo navrhuje zisk roku 2016 ve výši 3 882 525,20 Kč použít na úhradu ztráty z minulých let ve výši 1 054 732,71 Kč, částku 2 500 000,- Kč použít na výplatu dividendy a zbytek ve výši 327 792,49 Kč převést do nerozděleného zisku minulých let.

V Praze dne 21. 4. 2017


Ing. Martin Folprecht
člen představenstva



Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky společnosti WMS investiční společnost, a.s. k 31. 12. 2016

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

počet stran: 4

COMMITTED TO YOUR SUCCESS



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: 276 47 188

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

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

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti WMS investiční společnost, a.s., která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2016, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2016, podrozvahy k 31. 12. 2016, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2016 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti WMS investiční společnost, a.s. k 31. 12. 2016, nákladů, výnosů a výsledku jeho hospodaření za rok končící 31. 12. 2016, podrozvahy k 31. 12. 2016 a přehledu vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se

COMMITTED TO YOUR SUCCESS

APOGEO Audit, s.r.o.

A Rohan Business Centre, Recepcce B, Rohanské nábř. 671/15, 186 00 Praha 8, ČR T +420 267 997 700

E info@apogeo.cz IČ 27197310 OR Městský soud v Praze, odd. C 103716

ČÚ CZK 4200532851/6800 WWW.APOGEO.CZ

rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržovaných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu za účetní závěrku

Statutární orgán odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající 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.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán povinen posoudit, zda je společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jeho nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení společnosti nebo ukončení jeho činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví společnosti odpovídá statutární orgán.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

COMMITTED TO YOUR SUCCESS

APOGEO Audit, s.r.o.

A Rohan Business Centre, Receptce B, Rohanské nábř. 671/15, 186 00 Praha 8, ČR T +420 267 997 700

E info@apogeo.cz IČ 27197310 OR Městský soud v Praze, odd. C 103716

ČÚ CZK 4200532851/6800 WWW.APOGEO.CZ

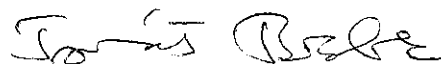
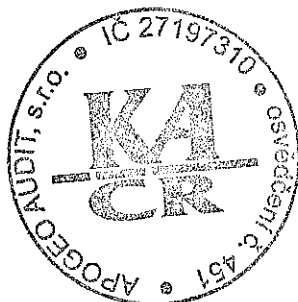
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jeho vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat statutární orgán mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 21. 4. 2017



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



Odpovědný auditor:
Ing. Tomáš Brabec
Oprávnění č. 2158

COMMITTED TO YOUR SUCCESS

APOGEO Audit, s.r.o.

A Rohan Business Centre, Recepce B, Rohanské nábř. 671/15, 186 00 Praha 8, ČR T +420 267 997 700

E info@apogeo.cz IČ 27197310 OR Městský soud v Praze, odd. C 103716

ČÚ CZK 4200532851/6800 WWW.APOGEO.CZ

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

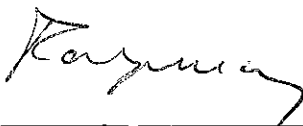
Okamžik sestavení účetní závěrky: 31. prosinec 2016
 Rozhodné období - rok: 2016

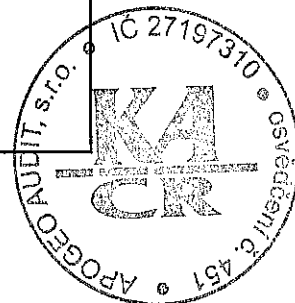
VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni: 31.12.2016

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 | 164 | 86 |
| z toho: úroky z dluhových cenných papírů | 2 | 132 | 85 |
| Náklady na úroky a podobné náklady | 3 | 17 | 31 |
| 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 | 20 905 | 7 738 |
| Náklady na poplatky a provize | 10 | 11 036 | 2 934 |
| Zisk nebo ztráta z finančních operací | 11 | 93 | -66 |
| Ostatní provozní výnosy | 12 | 307 | 3 |
| Ostatní provozní náklady | 13 | 6 | |
| Správní náklady | 14 | 5 979 | 4 614 |
| v tom: a) náklady na zaměstnance | 15 | 4 012 | 2 354 |
| z toho: aa) mzdy a platy | 16 | 2 998 | 1 754 |
| ab) sociální a zdravotní pojištění | 17 | 929 | 540 |
| ac) ostatní náklady na zaměstnance | 18 | 85 | 60 |
| b) ostatní správní náklady | 19 | 1 967 | 2 260 |
| Rozpuštění rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku | 20 | | |
| Odpisy, tvorba rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku | 21 | 402 | 361 |
| Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek | 22 | 0 | 0 |
| Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám | 23 | 146 | 0 |
| Rozpuštění opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem | 24 | | |
| Ztráty z převodu účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem, tvorba a použ. opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem | 25 | | |
| Rozpuštění ostatních rezerv | 26 | | |
| Tvorba a použití ostatních rezerv | 27 | | |
| Podíl na ziscích nebo ztrátách účastí s rozhodujícím nebo podstatným vlivem | 28 | | |
| Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním | 29 | 3 883 | -179 |
| Mimořádné výnosy | 30 | | |
| Mimořádné náklady | 31 | | |
| Zisk nebo ztráta za účetní období z mimořádné činnosti před zdaněním | 32 | | |
| Daň z příjmu | 33 | | |
| Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění | 34 | 3 883 | -179 |

| | |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| Sestaveno dne: 21.4.2017 | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky: |
| Sestavil: |  |



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

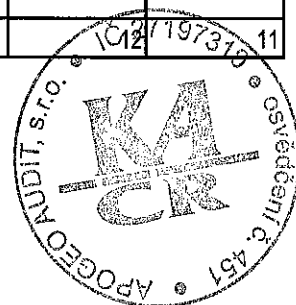
Okamžik sestavení účetní závěrky: 31. prosinec 2016
 Rozhodné období - rok: 2016

ROZVAHA

ke dni: 31.12.2016

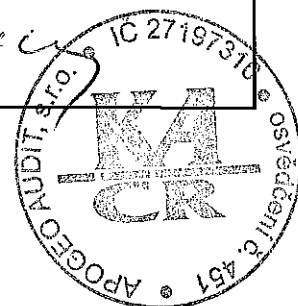
údaje v tis. Kč

| AKTIVA | č.ř. | Poslední den rozhodného období-brutto | Korekce | Poslední den rozhodného období-netto | Poslední den minulého rozhodného období |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------|---------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Aktiva celkem (Σ) | 1 | 12 460 | -1 534 | 10 926 | 5 817 |
| Pokladní hotovost a vklady u centrálních bank | 2 | 129 | | 129 | 72 |
| 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 | 3 941 | | 3 941 | 646 |
| v tom: a) splatné na požádání | 7 | 3 941 | | 3 941 | 646 |
| b) ostatní pohledávky | 8 | | | | |
| Pohledávky za nebankovními subjekty | 9 | 846 | | 846 | 1 164 |
| v tom: a) splatné na požádání | 10 | | | | |
| b) ostatní pohledávky | 11 | 846 | | 846 | 1 164 |
| Dluhové cenné papíry | 12 | 2 248 | | 2 248 | 2 145 |
| v tom: a) vydané vládními institucemi | 13 | | | | |
| b) vydané ostatními osobami | 14 | 2 248 | | 2 248 | 2 145 |
| Akcie, podílové listy a ostatní podíly | 15 | | | | |
| Účasti s podstatným vlivem | 16 | | | | |
| z toho: v bankách | 17 | | | | |
| Účasti s rozhodujícím vlivem | 18 | | | | |
| z toho: v bankách | 19 | | | | |
| Dlouhodobý nehmotný majetek | 20 | 1 151 | -911 | 240 | 470 |
| z toho: goodwill | 21 | | | | |
| Dlouhodobý hmotný majetek | 22 | 959 | -620 | 339 | 208 |
| z toho: pozemky a budovy pro provozní činnost | 23 | | | | |
| Ostatní aktiva | 24 | 3 174 | -3 | 3 171 | 1 101 |
| Pohledávky z upsaného základního kapitálu | 25 | | | | |
| Náklady a příjmy příštích období | 26 | 12 | | | |



| PASIVA | | Poslední den rozhodného období | Poslední den minulého rozhodného období |
|--------------------------------------------------------------|----|--------------------------------|-----------------------------------------|
| Pasiva celkem (Σ) | 1 | 10 926 | 5 817 |
| Závazky vůči bankám a družstevním záložnám | 2 | 93 | 242 |
| v tom: a) splatné na požádání | 3 | | |
| b) ostatní závazky | 4 | 93 | 242 |
| 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 | 1 790 | 988 |
| Výnosy a výdaje příštích období | 12 | 430 | |
| Rezervy | 13 | 144 | |
| v tom: a) na důchody a podobné závazky | 14 | | |
| b) na daně | 15 | | |
| c) ostatní | 16 | 144 | |
| Podřízené závazky | 17 | | |
| Základání kapitál | 18 | 5 525 | 5 525 |
| z toho: a) splacený základní kapitál | 19 | 5 525 | 5 525 |
| 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 | -1 055 | -875 |
| Zisk nebo ztráta za účetní období | 32 | 3 883 | -179 |
| Vlastní kapitál (18+20+21+25+26+27+31+32) | - | 8 469 | 4 587 |

| | | |
|----------------|-----------|-------------------------------------------------------|
| Sestaveno dne: | 21.4.2017 | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky: |
| Sestavil: | | <i>Kazmír</i> |



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


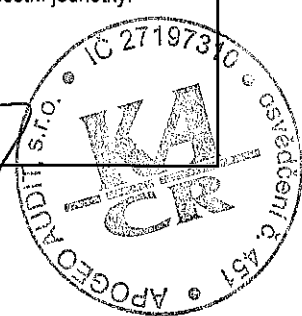
Okamžik sestavení účetní závěrky: 31. prosinec 2016
 Rozhodné období - rok: 2016

SPECIFIKACE PODROZVAHOVÝCH AKTIV PASIV

ke dni: 31.12.2016

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: | 21.4.2017 | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky: |
| Sestavil: | |   |

Subjekt: WMS investiční společnost, a.s.

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

Identifikační číslo: 27647188

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

Okamžik sestavení účetní závěrky: 31. prosinec 2016

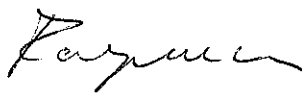
Rozhodné období - rok: 2016

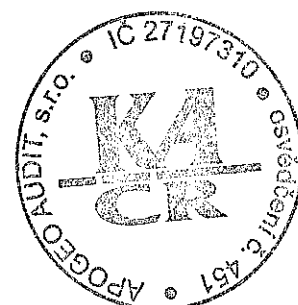
PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ke dni: 31.12.2016

údaje v tis. Kč

| | Základní kapitál | Vlastní akcie | Emisní ážio | Rezerv. fondy | Kapitál. fondy | Oceňov. rozdíly | Zisk (ztráta) | Celkem |
|-----------------------------------------------------|------------------|---------------|-------------|---------------|----------------|-----------------|---------------|--------|
| Zůstatek k 31.12.2015 | 5 525 | 0 | 0 | 116 | 0 | 0 | -1 054 | 4 587 |
| Změny účetních metod | | | | | | | | 0 |
| Opravy zásadních chyb | | | | | | | | 0 |
| Kurzové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahnuté do HV | | | | | | | | 0 |
| Čistý zisk/ztráta za účetní období | | | | | | | 3 883 | 3 883 |
| Dividendy | | | | | | | | 0 |
| Převody do fondů | | | | | | | | 0 |
| Použití fondů | | | | | | | | 0 |
| Emise / odkupy PL | | | | | | | | 0 |
| Zvýšení základního kapitálu | | | | | | | | 0 |
| Nákupy vlastních akcií | | | | | | | | 0 |
| Ostatní změny | | | | | | | | 0 |
| Zaokrouhlení | | | | | | | -1 | -1 |
| Zůstatek k 31.12.2016 | 5 525 | 0 | 0 | 116 | 0 | 0 | 2 828 | 8 469 |

| | | |
|----------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| Sestaveno dne: | 21.4.2017 | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky: |
| Sestavil: | |  |



WMS investiční společnost, a.s.
Příloha účetní závěrky
Ke dni 31.12.2016

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

(b) Právní poměry

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

(c) Východiska pro přípravu účetní závěrky

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

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

2. POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY

2.1 Základní údaje

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

Orgány investiční společnosti obhospodařující majetek fondu k datu 31. 12. 2016:

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

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

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

Wealth Management Services a.s, Praha 1 - Josefov, Břehová 208/8, PSČ 110 00, IČ 245 18 469
akcionář, podíl 100% (v minulém období 76,2 %).



Změny v obchodním rejstříku

V roce 2016 nedošlo k žádným změnám v obchodním rejstříku

2.2 Předmět činnosti společnosti

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

a) přesáhnout rozhodný limit;

b) obhospodařovat

- speciální fondy,

- zahraniční investiční fondy srovnatelné se speciálním fondem,

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

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

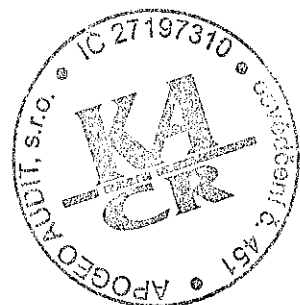
c) provádět administraci v rozsahu činností podle § 38 odst. 1 ZISIF, a to ve vztahu

- ke speciálním fondům,

- k zahraničním investičním fondům srovnatelným se speciálním fondem,

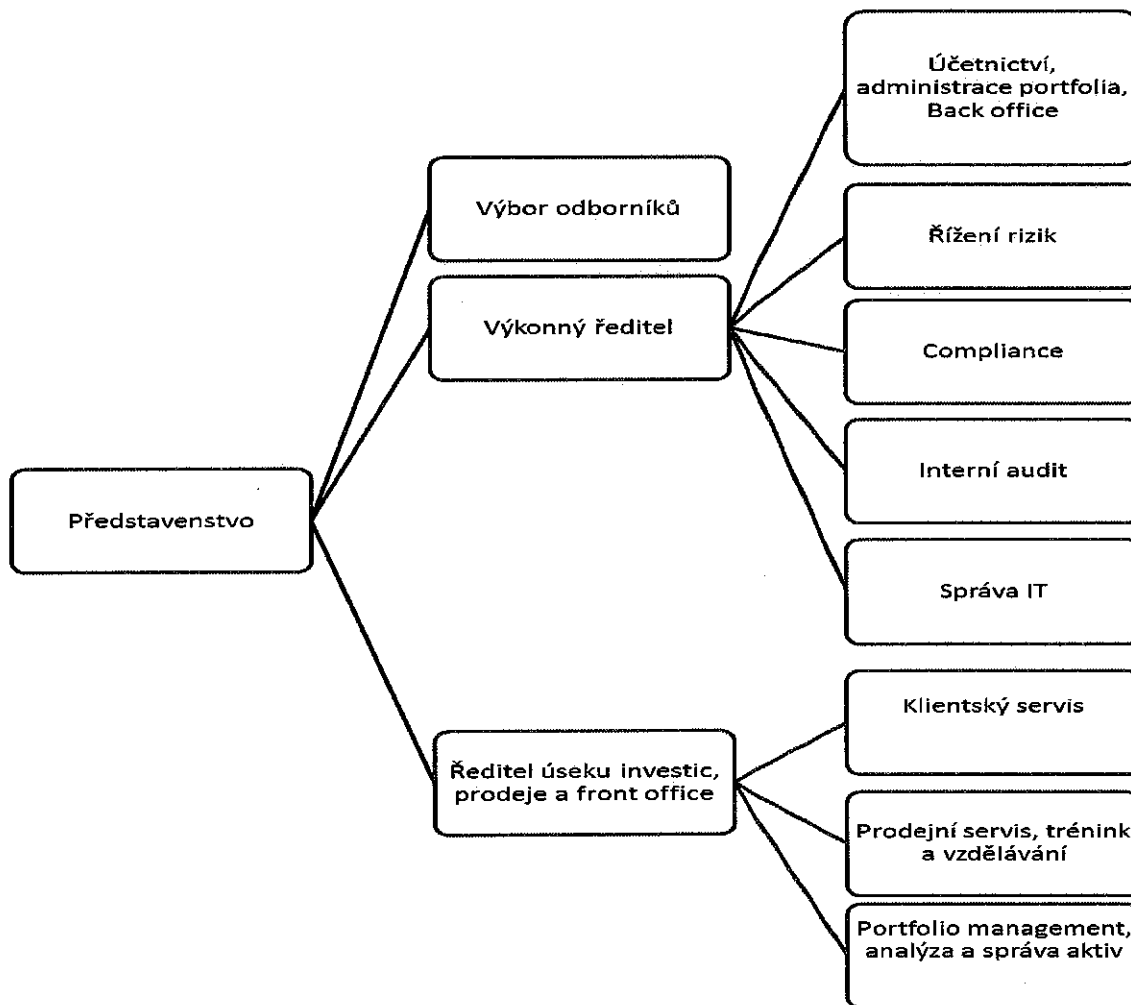
- k fondům kvalifikovaných investorů (s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání),

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



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

V roce 2016 nedošlo k žádným podstatným změnám v organizační struktuře. Organizační strukturu lze naznačit následujícím způsobem:



3. UPLATNĚNÉ ÚČETNÍ METODY

Pro zpracování účetní závěrky za rok 2016 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.



WMS investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky

Ke dni 31.12.2016

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 médium, 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 60 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 60 tis. Kč zvyšují jeho pořizovací cenu.

Nehmotný majetek v ocenění do 60 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 31.12.2016 dlouhodobý nehmotný majetek ve formě zřizovacích výdajů a softwaru. Veškerý majetek byl oceněn v pořizovacích cenách.

| tis. | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Úbytky | Konečný |
|---------------|--------------------|-----------|----------|-------------|
| Software | 1151 | 0 | 0 | 1151 |
| Celkem | 1151 | 0 | 0 | 1151 |

| tis. | Bruto | Korekce | Netto | 2015 |
|---------------|-------------|--------------|------------|------------|
| Software | 1151 | -911 | 240 | 470 |
| Celkem | 1151 | --911 | 240 | 470 |

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 31.12.2016 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.



WMS investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky

Ke dni 31.12.2016

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

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

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

| tis. | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Úbytky | Konečný |
|---------------|--------------------|------------|----------|------------|
| Auta | 656 | 303 | 0 | 959 |
| Celkem | 656 | 303 | 0 | 959 |

| tis. | Bruto | Korekce | Netto | 2015 |
|---------------|------------|-------------|------------|------------|
| Auta | 959 | -620 | 339 | 208 |
| Celkem | 959 | -620 | 339 | 208 |

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).

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 pasiva 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 2016 vznikla odložená daňová pohledávka, o které z důvodů opatrnosti neúčtovala.

3.9 Bankovní úvěry

Účetní jednotka eviduje bankovní úvěr na pořízení vozidel ve výši 93 tis. Kč (2015 242 tis. Kč)

3.10 Operace v cizí měně

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

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

3.11 Finanční leasing

Finanční leasing nebyl ve společnosti ve sledovaném období použit.

3.12 Zásady pro účtování nákladů a výnosů

Náklady a výnosy se účtují na příslušných účtech nákladových a výnosových druhů časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. Výnosy se účtují včetně slev a s daní z přidané hodnoty. Náklady a výnosy jsou vykázány vzájemně nezáúčtované (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 2016 nedošlo ke změnám vzhledem k předešlému období.

4. POUŽITÉ FINANČNÍ NÁSTROJE

Společnost je vystavena tržním rizikům, která vyplývají u otevřených pozic transakcí s úrokovými nástroji, které jsou citlivé na změny podmínek na finančních trzích. Účetní jednotka ukládala své prostředky na běžné účty u bank. Vzhledem k splatnosti svých současných a očekávaných závazků v blízké budoucnosti a vzhledem k výši přechodně volných disponibilních zdrojů společnost umístila část volných finančních prostředků do korporátních dluhopisů.

4.1 Riziko likvidity

Riziko likvidity vzniká ze způsobu financování aktivit společnosti a řízení jejích pozic. Vzhledem k vyhodnocení míry tohoto rizika vzhledem k celkové finanční situaci účetní jednotky ve sledovaném období v průběhu roku 2016 tedy byly finanční prostředky drženy na vkladech u bank či v hotovosti. Prostředky, které nejsou potřeba držet k zajištění běžných výdajů pak byly umístěny do korporátních dluhopisů kotovaných na Burze cenných papírů Praha a se zajištěnou likviditou market makery.

4.2 Úrokové riziko

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

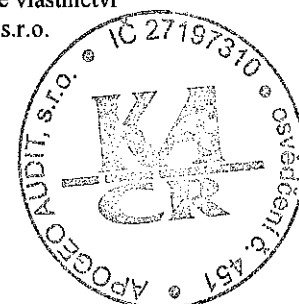
4.3 Měnové riziko

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

5. ÚČASTI S ROZHODUJÍCÍM A PODSTATNÝM VLIVEM

Účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem společnost k 31.12.2016 nevlastní. Společnost k datu sestavení účetní závěrky obhospodařovala tyto podílové fondy:
-Realita otevřený podílový fond, WMS investiční společnost, a.s.

Situace v minulém účetním období byla shodná se sledovaným účetním obdobím, kromě vlastnictví finanční účasti s rozhodujícím vlivem k 31. 12. 2015 ve společnosti Finesko likvidační, s.r.o.



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 Pohledávky za bankami

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

| tis. Kč | 2016 | 2015 |
|--------------------|--------------|-------------|
| Běžné účty | 3 941 | 646 |
| Termínované vklady | 0 | 0 |
| Celkem | 3 941 | 646 |

6.2 Pohledávky za nebankovními subjekty

Společnost poskytla půjčku společnosti Wealth Management Services a.s. ve výši 846 tis. Kč, představující jistinu včetně úroků (2015 – 1 164 tis. Kč).

| Zbytková doba splatnosti | 2016 |
|---------------------------------|-------------|
| Do 3 měsíců | 0 |
| 3 měsíce až 1 rok | 0 |
| 1 – 5 let | 846 |
| Nad 5 let | 0 |
| Celkem | 846 |

6.3 Dluhové cenné papíry

Společnost k rozvahovému dni eviduje nakoupené dluhopisy CPI BYTY 5,80/21 ve výši 2 248 tis. Kč (2015 – 2 145 tis. Kč), včetně alikvotních úrokových výnosů. Dluhopisy jsou oceněny tržní hodnotou dle příslušných právních předpisů.

| Zbytková doba splatnosti | 2016 |
|---------------------------------|--------------|
| Do 3 měsíců | 0 |
| 3 měsíce až 1 rok | 0 |
| 1 – 5 let | 2 248 |
| Nad 5 let | 0 |
| Celkem | 2 248 |



6.4 Ostatní aktiva a náklady příštích období

Ostatní aktiva ve výši netto 3 171 tis. Kč (2015 1 101 tis. Kč) představují pohledávky za klienty v reálné hodnotě a náklady týkající se příštích období ve výši 12 tis. Kč (2015 12 tis. Kč).

6.5 Závazky kryté zástavním právem

Společnost nemá.

6.6 Bankovní úvěry

Společnost má bankovní úvěry ve výši 93 tis. Kč k 31. 12. 2016, na automobily (2015 – 242 tis. Kč).

| Zbytková doba splatnosti | 2016 |
|---------------------------------|-------------|
| Do 3 měsíců | 0 |
| 3 měsíce až 1 rok | 93 |
| 1 – 5 let | 0 |
| Nad 5 let | 0 |
| Celkem | 93 |

6.7 Ostatní pasiva a výnosy a výdaje příštích období

| tis. Kč | 2016 | 2015 |
|----------------------------|--------------|-------------|
| Závazky z obchodního styku | 1 387 | 613 |
| Ostatní závazky | 403 | 375 |
| Výdaje příštích období | 430 | 0 |
| Celkem | 2 220 | 988 |

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

6.8 Základní kapitál a pohledávky za akcionáři

Společnost má základní kapitál ve výši 5 525 tis. Kč (2015- 5 525 tis. Kč). Základní kapitál je zcela splacen. Vývoj vlastního kapitálu je popsán v samostatném výkazu.

6.9 Hospodářský výsledek

Hospodářský výsledek společnosti za rok 2016 činí zisk – 3 883 tis. Kč (v roce 2015 ztrátu - -179 tis. Kč).

Představenstvo předpokládá rozdělit zisk za rok 2016 následovně: 1 055 tis. Kč na úhradu ztráty minulých let, 2 500 tis. Kč na výplatu dividendy a zbytek převést na účet nerozděleného zisku.



WMS investiční společnost, a.s.
Příloha účetní závěrky
Ke dni 31.12.2016

6.10 Čisté úrokové výnosy

Čisté výnosy z úroků zahrnují:

| | 2016 | 2015 |
|------------------------------------|------------|-----------|
| Úroky z BÚ, TV a půjček | 32 | 1 |
| Úroky z dluhových CP | 132 | 85 |
| Přijaté úroky celkem | 164 | 86 |
| Úroky z úvěrů a půjček | 17 | 31 |
| Placené úroky celkem | 17 | 31 |
| Čisté úrokové výnosy celkem | 147 | 55 |

Veškeré výnosy a náklady jsou realizovány v České republice.

6.11 Výnosy a náklady z poplatků a provizí

| | 2016 | 2015 |
|--------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| tis. Kč | | |
| Přijaté poplatky za obhospodařování, srážky a přírážky | 20905 | 7738 |
| Celkem | 20905 | 7738 |
| Provize dealerům | 11035 | 2932 |
| Bankovní poplatky | 1 | 2 |
| Celkem | 11036 | 2934 |

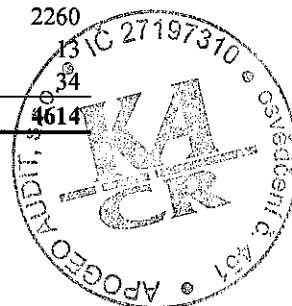
Veškeré výnosy a náklady jsou realizovány v České republice.

6.12 Ostatní provozní výnosy a náklady

Společnost měla k 31. prosinci 2016 ostatní provozní výnosy ve výši 7 tis. Kč (v roce 2015 - 3 tis. Kč).

6.13 Správní náklady

| tis. Kč | 2016 | 2015 |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Mzdy a odměny zaměstnanců | 2998 | 1754 |
| Sociální a zdravotní pojištění | 929 | 540 |
| Ostatní náklady na zaměstnance | 85 | 60 |
| Mezisoučet | 4012 | 2354 |
| Ostatní správní náklady | 1967 | 2260 |
| z toho: náklady na audit | 13 | |
| právní a daňové poradenství | 61 | |
| Celkem | 5979 | 4614 |



Průměrný počet zaměstnanců společnosti byl následující:

| | 2016 | 2015 |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| Zaměstnanci | 9 | 8 |
| Členové představenstva společnosti | 1 | 3 |
| Členové dozorčí rady | 1 | 3 |

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.

6.14 Daň z příjmu

Společnost realizovala za rok 2016 zisk ve výši 3 883 tis. Kč, vzhledem k daňovým ztrátám z minulých let činí daň z příjmu 0 Kč.

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. V roce 2016 nebyla potenciální odložená daňová pohledávka zaúčtována z důvodu nejistoty ohledně jejího budoucího uplatnění.

6.15 Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období

Nebyly vyměřeny.

6.16 Závazky nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze

Nejsou evidovány, nebyly poskytnuty, ani přijaty.

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. 2016

Vývoj vlastního kapitálu za rok 2016 je popsán v samostatném výkazu.

9. OSTATNÍ INFORMACE

Neuzavřené nebo nadcházející procesy nebo spory: Soudní spor (vylučovací žaloba) - žalobce Společnost / žalovaný Ing. Vladimír Bouček MBA, se sídlem v Praze 7, U Studánky 26, insolvenční správce dlužníka Sectum a.s, IČ: 25267655, se sídlem v Praze 10, Košická 63/30. Společnost je v soudním sporu se



WMS investiční společnost, a.s.
Příloha účetní závěrky
Ke dni 31.12.2016

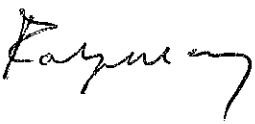
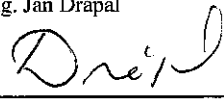
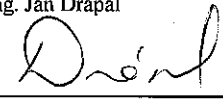
společností GAUTE o náhradu škody a náhradu nákladů řízení. WMS Investiční společnost, a.s. nárok neuznává a podala odpor. Soudní jednání probíhá a k datu sestavení účetní závěrky není možné vyhodnotit případné dopady do účetní závěrky společnosti.

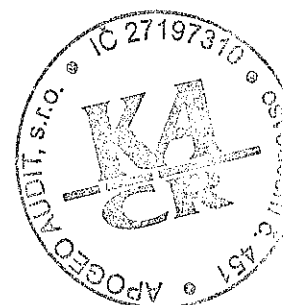
10. UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY DO DATA JEJÍHO SESTAVENÍ

Společnost neneviduje žádné významné události mezi těmito daty.

11. 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: 21. 4. 2017 | Razítko a podpis statutárního orgánu: Ing. Martin Folprecht  | Osoba odpovědná za účetnictví Ing. Jan Drápal  tel.: +420 602342842 | Osoba odpovědná za účetní závěrku Ing. Jan Drápal  tel.: +420 602342842 |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



WMS investiční společnost, a.s.

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za účetní období 2016

Zpráva o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou společnosti WMS investiční společnost, a.s. – ovládaná osoba (pro účetní období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016)

Použité zkratky:

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

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

Osoba ovládaná

Sídlo investiční společnosti WMS investiční společnost, a.s.

Břehová 43/3

110 00 Praha 1

Česká republika

Identifikační číslo

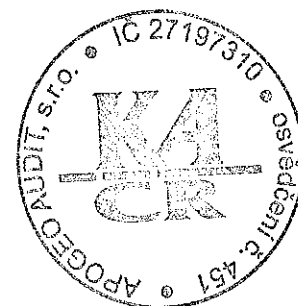
276 47 188

Základní kapitál

5 525 000,-Kč

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

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



WMS investiční společnost, a.s.

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za účetní období 2016

Osoba ovládající

Wealth Management Services a.s, Praha 1 - Josefov, Břehová 208/8, PSČ 110 00, IČ 243 18 469 –
akcionář, podíl 100,00 %

Doba účasti od roku 2013 dosud

Výše účasti k datu 31.12.2016: 100,00 %

Rozhodujícím předmětem činnosti bylo v účetním období kolektivní investování spočívající ve vytváření a obhospodařování investičních fondů. Obhospodařovaným fondem byl fond Realita nemovitostní OPF. Společnost byla v účetním období oprávněna podle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, v platném znění (dále jen „ZISIF“), v rozsahu uvedeném v povolení uděleném Českou národní bankou:

- Obhospodařovat investiční fondy nebo zahraniční investiční fondy;
- Provádět administraci investičních fondů nebo zahraničních investičních fondů.

Společnost byla v účetním období povinna plnit instrukce vydávané řídicí společností v rámci výkonu jejích řídicích a koordinačních aktivit v zájmu stabilního a efektivního řízení.

Osoby ovládané ovládanou osobou jsou:

WMS investiční společnost, a.s. neměla v roce 2016 kvalifikovanou účast na žádné společnosti.

Osoby ovládané stejnou ovládající osobou

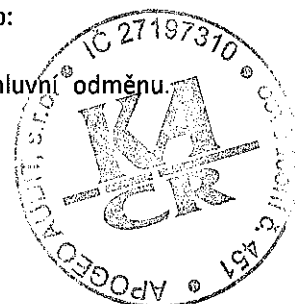
Nejsou.

- 2) Přehled jednání učiněných v účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu osob dle § 82 odst. 1 ZOK (§ 82 odst. 2 písm. d) ZOK)
 - a) Mezi ovládající a ovládanou osobou jsou uzavřeny následující smlouvy:
 - o distribuci podílových listů podílového fondu,
 - o půjčce,
 - o podnájmu nebytových prostor
- 3) Přehled vzájemných smluv mezi ovládanou osobou a osobami dle § 82 odst. 1 ZOK (§ 82 odst. 2 písm. e) ZOK)

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

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

2



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

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

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

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

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

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

Prohlášení statutárního orgánu

Představenstvo společnosti tímto prohlašuje, že:

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

V Praze dne: 31.3.2017

Tuto zprávu předkládají za představenstvo:


Ing. Martin Folprecht
Člen představenstva

