

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 5 8 4 8 0 4 1

DIČ 2 0 2 3 1 1 4 1 2 6

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Franklin Templeton Slovakia, s. r. o (ďalej len Spoločnosť) bola založená 27. augusta 2010 a do obchodného registra bola zapísaná 23. septembra 2010 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 67661/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- poskytovanie investičných služieb, vedľajších služieb a finančného poradenstva pre materskú spoločnosť, pre dcérske spoločnosti a pre dcérske spoločnosti svojej materskej spoločnosti,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	4	5
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 11. mája 2015.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Franklin Templeton Luxembourg S.A.(originaly Franklin Templeton Luxembourg Holding S.A.), rue Albert Borschette 8A, Luxemburg L-1246, Luxembursko je materskou spoločnosťou najmenšej skupiny, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku a do ktorej je zahrnutá aj Spoločnosť.

Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Franklin Resources zostavuje spoločnosť Franklin Resources Inc., One Franklin Parkway, Building 970, 1st Floor, San Mateo, CA 94403. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky je Securities and Exchange Commission, Washington DC 20549, Spojené štáty americké.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 5 8 4 8 0 4 1

DIČ 2 0 2 3 1 1 4 1 2 6

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli konzistentne aplikované okrem účtovania o odloženej dani. Keďže Spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, Spoločnosť sa rozhodla neúčtovať o odloženej dani. Spoločnosť v bežnom účtovnom období odúčtovala odloženú daňovú pohľadávku v výške 10 543 EUR, ktorá bol vykázaná v účtovnej závierke k 30. septembru 2014. Odúčtovanie odloženej daňovej pohľadávky predstavuje daňový náklad vo výške 10 543 EUR.

K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína 15. dňa v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje, zariadenia	5	lineárna	20
Osobné autá	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutiteľné pohľadávky.

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(f) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	5	8	4	8	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	1	4	1	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(i) Prenájom (lízing)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájomu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájomu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájomu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájomu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájomu sa premieta do nákladov nájomcu počas doby nájmu.

(j) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 5 8 4 8 0 4 1

DIČ 2 0 2 3 1 1 4 1 2 6

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014 je uvedený v tabuľkách v prílohe.

Spoločnosť má v nájme od apríla 2013 jeden osobný automobil v obstarávacej cene 20 034 EUR (zostatková cena k 30. septembru 2015: 7 513 EUR, k 30. septembru 2014: 12 521 EUR). Osobný automobil je vykázaný ako majetok Spoločnosti.

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo zriadené záložné právo. Spoločnosť má obmedzené právo nakladať sa majetkom, ktorý je predmetom leasingu v hodnote 20 034 EUR.

2. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila počas účtovného obdobia žiadne opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 30.9.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	13 914	0	13 914
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	13 914	0	13 914
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	189 541	337 498	527 039
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	56 427	0	56 427
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	245 968	337 498	583 466

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 5 8 4 8 0 4 1

DIČ 2 0 2 3 1 1 4 1 2 6

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 30.9.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	27 156	0	27 156
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	27 156	0	27 156
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	197 811	0	197 811
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	17 841	0	17 841
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	215 652	0	215 652

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti D.3.

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom. Na pohľadávky nebolo k 30. septembru 2015 a 30. septembru 2014 zriadené záložné právo.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 5 8 4 8 0 4 1

DIČ 2 0 2 3 1 1 4 1 2 6

3. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30.9.2015	30.9.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	-2 504
– zdaniteľné	0	-12 521
	0	10 017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	50 423
– zdaniteľné	0	-233 272
	0	283 695
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	0	22
Odložená daňová pohľadávka	0	10 543
Uplatnená daňová pohľadávka	0	10 543
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	-10 543
Zaúčtovaná ako náklad	0	-10 543
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	30. 9. 2015	30. 9. 2014
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	84 260	265 329
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	84 260	265 329

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 5 8 4 8 0 4 1

DIČ 2 0 2 3 1 1 4 1 2 6

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	30. 9. 2015	30. 9. 2014
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	20 183	21 225
Nájomné	14 819	14 735
Ostatné	5 364	6 490

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 10. 2014				k 30. 9. 2015
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	230 297	73 883	131 079	99 218	73 883
Zákonné rezervy krátkodobé					
Zostavenie daňového priznania	3 000	3 000	3 000	0	3 000
Kompilácia účtovnej závierky	4 000	3 600	4 000	0	3 600
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	7 000	6 600	7 000	0	6 600
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	215 515	55 605	120 297	95 218	55 605
Cestovné náhrady	1 267	4 985	1 267	0	4 985
Iné	6 515	6 693	2 515	4 000	6 693
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	223 297	67 283	124 079	99 218	67 283

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 5 8 4 8 0 4 1

DIČ 2 0 2 3 1 1 4 1 2 6

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014)				
	Stav				Stav
	k 1. 10. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 30. 9. 2014
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	175 796	230 297	136 242	39 554	230 297
Zákonné rezervy krátkodobé					
Zostavenie daňového priznania	3 000	3 000	3 000	0	3 000
Kompilácia účtovnej závierky	3 250	4 000	3 250	0	4 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	6 250	7 000	6 250	0	7 000
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	164 782	215 515	125 228	39 554	215 515
Cestovné náhrady	2 280	1 267	2 280	0	1 267
Iné	2 484	6 515	2 484	0	6 515
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	169 546	223 297	129 992	39 554	223 297

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30. 9. 2015	30. 9. 2014
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 100
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	3 100
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	265 876	153 674
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	265 876	153 674
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

V rámci krátkodobých záväzkov je vykázaný záväzok v rámci skupiny vo výške 100 000 EUR, ktorý predstavuje krátkodobú finančnú výpomoc od spoločnosti zo skupiny a ktorý bude v nasledujúcom účtovnom období vyrovnaný.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 5 8 4 8 0 4 1

DIČ 2 0 2 3 1 1 4 1 2 6

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu jedného osobného automobilu. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30.9.2015			30.9.2014		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	3 100	0	0	5 843	3 100	0
Finančný náklad	41	0	0	370	41	0
Spolu	3 141	0	0	6 213	3 141	0

Záväzky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetu prenájmu.

4. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30. 9. 2015	30. 9. 2014
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	1 145
Nájomné	0	1 145
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 145	1 962
Nájomné	1 145	1 962
Spolu	1 145	3 107

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Počas účtovného roka končiacého 30. septembra 2015 poskytovala Spoločnosť poradenské služby spoločnostiam v skupine v sume 1 437 079 EUR týkajúce sa investičných príležitostí vo východnej Európe (30. september 2014: 1 582 650 EUR) a taktiež poskytovala propagačné služby v sume 781 620 EUR (30. September 2014: 223 374 EUR).

Všetky služby boli poskytované v rámci Slovenska.

Oblasť	Poradenské služby		Propagačné služby		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
a	b	c	d	e		
Slovenská republika	1 437 079	1 582 650	781 620	223 374	2 218 699	1 806 024
Spolu	1 437 079	1 582 650	781 620	223 374	2 218 699	1 806 024

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 5 8 4 8 0 4 1

DIČ 2 0 2 3 1 1 4 1 2 6

2. Výnosy z finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch z finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Finančné výnosy, z toho:	6 954	41 650
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>6 940</i>	<i>41 614</i>
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 587	637
<i>Ostatné finančné výnosy, z toho:</i>	<i>14</i>	<i>36</i>
Prijaté úroky	14	36

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	2 218 699	1 806 024
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	41 650
Čistý obrat spolu	2 218 699	1 847 674

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 5 8 4 8 0 4 1

DIČ 2 0 2 3 1 1 4 1 2 6

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

Názov položky	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 364 599	710 252
Rôzne služby poskytnuté spoločnosťami v skupine	1 089 786	433 836
IT	80 207	84 393
Nájomné	57 229	56 396
Cestovné	42 517	41 942
Telefón	18 184	21 974
Marketing	5 430	13 557
Spracovanie miezd	6 482	8 424
Účtovné a daňové poradenstvo	9 140	8 045
Poštovné (kuriér)	8 819	7 210
Prieskum trhu	10 419	7 135
Náklady súvisiace s prenájmom	5 832	6 151
Právne poplatky	12 710	3 501
Ostatné	17 844	17 688
Ostatné významné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	3 120	3 154
Poistenie	3 120	3 124
Penále	0	30
Finančné náklady	13 776	9 287
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	12 281	7 484
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 273	1 544
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 495	1 803
Bankové poplatky	1 125	1 070
Úrokové náklady	370	733

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 5 8 4 8 0 4 1

DIČ 2 0 2 3 1 1 4 1 2 6

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	228 424			188 214		
teoretická daň		50 253	22,00%		43 289	23,00%
Daňovo neuznané náklady	113 264	24 918	10,91%	264 323	60 794	32,30%
Výnosy nepodliehajúce dani	-215 529	-47 416	-20,76%	-164 818	-37 908	-20,14%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Zmena sadzby dane	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Iné	14	3	0,00%	36	7	0,00%
Spolu	126 173	27 758	12,15%	287 755	66 182	35,16%
Splatná daň z príjmov		27 758	12,15%		66 182	35,16%
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		-10 543	-5,60%
Celková daň z príjmov		27 758	12,15 %		55 639	29,56%

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Od 1. marca 2011 má Spoločnosť v nájme (operatívny nájom) administratívne priestory a 5 parkovacích miest. Mesačné poplatky za nájom predstavujú 4 800 EUR. Nájomná zmluva bude ukončená v decembri 2015.

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych a iných orgánov Spoločnosti nepoberali v rokoch 2015 a 2014 žiadne príjmy.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 5 8 4 8 0 4 1

DIČ 2 0 2 3 1 1 4 1 2 6

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledovné transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	hodnota transakcie	
	2015	2014
transakcie so sesterskými spoločnosťami:		
tržby za poskytnuté služby	2 218 699	1 806 024
služby (nákup)	1 349 482	631 485
prijatá krátkodobá finančná výpomoc	100 000	0

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 30. septembri 2015 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

S účinnosťou od 8. januára 2015, sa zmenilo obchodné meno spoločníka z Franklin Templeton Luxembourg Holding S.A. na Franklin Templeton Luxembourg S.A. Zmena bola zapísaná v obchodnom registri.

Spoločnosť zmenila svoje sídlo z Einsteinova 24, 851 01 Bratislava na Karadžičova 8/A, 821 08 Bratislava. Zmena bola zapísaná v obchodnom registri 19. januára 2016.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 5 8 4 8 0 4 1

DIČ 2 0 2 3 1 1 4 1 2 6

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)				
	Stav k 1.10.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.9.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	2 627	0	0	0	2 627
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	71 663	0	0	132 575	204 238
Neuhradená strata minulých rokov	-21 759	0	0	0	-21 759
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	132 575	190 123	0	-132 575	190 123
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	190 106	190 123	0	0	380 229

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 5 8 4 8 0 4 1

DIČ 2 0 2 3 1 1 4 1 2 6

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.10.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.9.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	2 627	0	0	0	2 627
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	71 663	0	0	0	71 663
Neuhradená strata minulých rokov	-6 946	0	0	-14 813	-21 759
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-14 813	132 575	0	14 813	132 575
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	57 531	132 575	0	0	190 106

Základné imanie bolo splatené v plnej výške.

Účtovná strata za rok 2014 bola vysporiadaná takto:

	2014
Účtovný zisk	132 575
Vysporiadanie účtovného zisku	2014
Do zákonného rezervného fondu	0
Do štatutárnych a ostatných fondov	0
Do sociálneho fondu	0
Na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých rokov	0
Do nerozdeleného zisku minulých rokov	132 575
Vyplatenie dividend majiteľom a členom	0
Iné	0
Spolu	132 575

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	5	8	4	8	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	1	4	1	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 190 123 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 190 123 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Franklin Templeton Slovakia, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
 30.9.2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	65 958	51 216	0	0	0	0	0	117 174
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	65 958	51 216	0	0	0	0	0	117 174
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	44 521	32 274	0	0	0	0	0	76 795
Prírastky	0	13 192	8 237	0	0	0	0	0	21 429
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	57 713	40 511	0	0	0	0	0	98 224
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	21 437	18 942	0	0	0	0	0	40 379
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 245	10 705	0	0	0	0	0	18 950

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4
5
8
4
8
0
4
4
1

DIČ

2
0
2
3
1
1
4
1
2
6

Franklin Templeton Slovakia, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
 30.9.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	65 958	51 216	0	0	0	0	0	117 174
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	65 958	51 216	0	0	0	0	0	117 174
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	31 330	22 785	0	0	0	0	0	54 115
Prírastky	0	13 191	9 489	0	0	0	0	0	22 680
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	44 521	32 274	0	0	0	0	0	76 795
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	34 628	28 431	0	0	0	0	0	63 059
Stav na konci účtovného obdobia	0	21 437	18 942	0	0	0	0	0	40 379

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 5 8 4 8 0 4 1

DIČ

2 0 2 3 1 1 4 1 2 6