

# Templeton Asset Management (Poland) Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.

Rondo ONZ 1, 00-124 Warszawa  
Identyfikator REGON:146297946

---

Za rok obrotowy od 1 października 2021 r. do 30 września 2022 r.

# **Templeton Asset Management (Poland) Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.**

## **Sprawozdanie Finansowe**

**Za rok obrotowy od 1 października 2021 r. do 30 września 2022 r.**

---

### **Spis treści**

	Strona
Wprowadzenie	3 - 7
Bilans	8 - 9
Rachunek zysków i strat	10
Zestawienie zmian w kapitale własnym	11
Rachunek przepływów pieniężnych	12
Dodatkowe informacje i objaśnienia	13 - 21

# Templeton Asset Management (Poland) Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.

## Sprawozdanie Finansowe

Za rok obrotowy od 1 października 2021 r. do 30 września 2022 r.

---

Dla Akcjonariuszy Templeton Asset Management (Poland) Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.

### Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2021 r., poz. 217, z późn. zm.) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za rok obrotowy 1 października 2021 r. do 30 września 2022 r.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w następującej kolejności:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Rachunek przepływów pieniężnych

Dodatkowe informacje i objaśnienia

---

Borno Janeković  
Prezes Zarządu

---

Dorota Rybińska  
Członek Zarządu

---

Franklin Templeton  
Investments Poland Sp. z  
o.o.  
Osoba przygotowująca  
sprawozdanie finansowe

Warszawa, 16 grudnia 2022 r.

# Templeton Asset Management (Poland) Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.

## Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego

Za rok obrotowy od 1 października 2021 r. do 30 września 2022 r.

---

### 1. Informacje o spółce

Spółka Templeton Asset Management (Poland) Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A., ("TAMP" lub "Spółka") z siedzibą w Warszawie przy ulicy Rondo ONZ 1 lok. 26P, zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym XII Wydział Gospodarczy dla miasta Warszawy pod numerem 0000437613. Zgodnie z umową czas trwania Spółki jest nieoznaczony. Spółka została utworzona 6 września 2012 r.

TAMP jest spółką zależną spółki z grupy - Franklin Templeton Global Investors Limited („FTGIL”) - spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z Wielkiej Brytanii, z siedzibą w Londynie, Cannon Place przy ulicy Cannon Street 78, EC4N 6HL, która jest spółką zależną od spółki Legg Mason Global Holdings Limited i spółką pośrednio zależną od spółki Franklin Resources, Inc. ("Franklin").

Dnia 3 listopada 2015 r. Spółka otrzymała zezwolenie Komisji Nadzoru Finansowego ("KNF") na wykonywanie działalności zdefiniowanej w Statucie Spółki, o której mowa poniżej.

Przedmiot działalności Spółki obejmuje:

- tworzenie funduszy inwestycyjnych i zarządzanie nimi;
- reprezentowanie funduszy inwestycyjnych;
- pośrednictwo w zbywaniu i odkupywaniu jednostek uczestnictwa;
- zarządzanie zbiorczym portfelem papierów wartościowych;
- zarządzanie portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych;
- pełnienie funkcji przedstawiciela funduszy zagranicznych;
- doradztwo inwestycyjne.

W roku obrotowym i do dnia podpisania niniejszego sprawozdania finansowego w skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki wchodziły następujące osoby:

#### Zarząd:

Borno Janeković	Prezes Zarządu
Katarzyna Majchrzak	Członek Zarządu do 15 sierpnia 2022
Dorota Rybińska	Członek Zarządu
Paweł Chodorowski	Członek Zarządu do 31 sierpnia 2022

#### Rada Nadzorcza:

Sandeep Singh	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Maciej Piotr Cybulski	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Malec	Członek Rady Nadzorczej
Caroline Carroll	Członek Rady Nadzorczej
Marc Stoffels	Członek Rady Nadzorczej

#### Komitet Audytu:

Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie art. 128 ust. 1 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tekst jednolity Dz.U. z 2022 r. poz. 1302 ze zm.), w dniu 20 października 2017 r. powołała Komitet Audytu. W skład Komitetu Audytu w roku obrotowym i do dnia podpisania niniejszego sprawozdania finansowego wchodził członek Rady Nadzorczej Spółki:

Andrzej Malec	Przewodniczący Komitetu Audytu
Maciej Piotr Cybulski	Członek Komitetu Audytu
Marc Stoffels	Członek Komitetu Audytu

**1. Informacje o spółce (cd)**

Komitet Audytu we wskazanym składzie spełnia kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 129 ust. 1, 3, 5 i 6 wyżej wymienionej ustawy.

Komitet Audytu działa w oparciu o obowiązujące przepisy prawa, w szczególności Regulamin Komitetu Audytu oraz ustawę o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Wspomaga działanie Rady Nadzorczej, działając jako kolegialny organ doradczy.

**2. Sprawozdanie finansowe**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 1 października 2021 r. do 30 września 2022 r. Dane finansowe prezentowane są w tysiącach złotych polskich.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. Zarząd stoi na stanowisku, że Spółka będzie kontynuowała działalność w perspektywie dwunastu miesięcy od dnia bilansowego. W trakcie analizy wzięto pod uwagę fakt, iż na dzień 30 września 2021 r. oraz 2022 r. bilans wykazywał stratę z lat ubiegłych przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowego oraz jedną trzecią kapitału zakładowego. W związku z tym 28 marca 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o dalszym istnieniu Spółki i podobna uchwała została podjęta na Walnym Zgromadzeniu zatwierdzającym niniejsze sprawozdanie finansowe.

Dnia 16 grudnia 2021 roku zgromadzenie uczestników fundusz inwestycyjny Franklin Templeton Fundusz Inwestycyjny Otwarty ("FTFIO") podjęło uchwałę, na mocy której zgromadzenie uczestników wyraziło zgodę na przejęcie zarządzania FTFIO i prowadzenie jego spraw w rozumieniu art. 4 ust. 1a Ustawy o funduszach inwestycyjnych ("Uofi") z dnia 27 maja 2004 roku (Dz. U. z 2022 r. poz. 1523, z późn. zm.) przez spółkę Franklin Templeton International Services S.à r.l. („FTIS”). Dnia 20 stycznia 2022 r. FTIS, na podstawie art. 272b ust. 2 Uofi wystąpił do KNF z wnioskiem o wydanie zezwolenia przez KNF na przejęcie przez FTIS zarządzania FTFIO i prowadzenia jego spraw. W ocenie Zarządu zmiana ta nie stanowi istotnego zmniejszenia zakresu działalności Spółki w rozumieniu Ustawy o rachunkowości.

W ciągu roku na Spółkę wpłynęły zarówno skutki rosyjskiej inwazji na Ukrainę jak i globalna presja inflacyjna. Wpływ tych zdarzeń wzięto również pod uwagę w ocenie kontynuacji działalności Spółki. Firma podjęła szereg działań w celu monitorowania i łagodzenia skutków tych wydarzeń, kontynuując jednocześnie działania odpowiadające na globalną pandemię COVID 19. Z uwagi na fakt, że większość przychodów ze sprzedaży Spółki jest generowana z transakcji z innymi spółkami z grupy kapitałowej kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu wyżej wymienionych wydarzeń na działalność i wyniki Spółki. Spółka, podobnie jak w zeszłych latach, posiada wymagany poziom kapitałów opisanych w nocy 15 oraz jest w dalszym ciągu wspierana przez FTGIL i grupę, między innymi Spółka otrzymała list wsparcia od FTGIL.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku tekst jednolity Dz.U. z 2021 r., poz. 217, z późn. zm., zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi ogólne zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz z rozporządzeniem Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych tekst jednolity Dz.U. z 2017 r. poz. 277 z późn. zm.

Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztu historycznego, w walucie złoty polski (PLN).

**3. Ważniejsze zasady rachunkowości**

Przyjęta polityka rachunkowości wraz z metodami wyceny aktywów i pasywów (wraz z amortyzacją środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych), metoda prezentacji wyniku finansowego oraz sposób przygotowania sprawozdań finansowych jest zgodna z obowiązującym prawem.

**3. Ważniejsze zasady rachunkowości (cd)**

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa (pomijając te, które wykazano w wartości nominalnej) wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

**(a) Należności**

Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z doliczonymi odsetkami za zwłokę w zapłacie należności i wykazuje w wartości netto (tj. pomniejszone o dokonane odpisy aktualizujące). Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizacyjnego, który odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów operacji finansowych, zależnie od rodzaju należności. Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych oraz pozostałe należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty na podstawie przepisów, umów lub innych dokumentów.

**(b) Leasing**

W zakresie ujmowania i wyceny umów o leasing, najem i dzierżawę Spółka stosuje regulacje zawarte w KSR nr 5 „Leasing, najem i dzierżawa”.

**Leasing operacyjny, najem lub dzierżawa**

Umowa, w której znacząca część ryzyka i pożytków z tytułu własności pozostaje udziałem leasingodawcy (finansującego), ujmowana jest jako leasing operacyjny, umowa najmu lub dzierżawy. Opłaty leasingowe uiszczane w ramach leasingu operacyjnego, najmu lub dzierżawy po pomniejszeniu o ewentualne specjalne oferty promocyjne uzyskane od leasingodawcy (finansującego), obciążają koszty metodą liniową przez okres umowy leasingu, najmu lub dzierżawy.

**(c) Aktywa pieniężne**

Do aktywów pieniężnych zalicza się znaki pieniężne w gotówce, środki na rachunkach bankowych, lokaty pieniężne płatne w ciągu 3 miesięcy oraz czek, weksle obce oraz podobne dokumenty, jeżeli są one płatne w ciągu 3 miesięcy od daty ich wystawienia. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

Środki pieniężne są wyceniane w wartości nominalnej.

Odsetki otrzymane i należne zalicza się do przychodów z operacji finansowych.

**(d) Rozliczenia międzyokresowe**

**i. Czynne rozliczenia międzyokresowe**

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są koszty dotyczące późniejszych okresów niż ten, w którym je poniesiono. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

**3. Ważniejsze zasady rachunkowości (cd)**

**i. Biernie rozliczenia międzyokresowe**

Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Biernie rozliczenia międzyokresowe dotyczące spraw pracowniczych prezentowane są w pozycji „Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne”, a dotyczące bieżących faktur w pozycji „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług”.

**(e) Kapitał własny**

Kapitały własne stanowią kapitał zakładowy, kapitał zapasowy oraz kapitały tworzone przez Spółkę zgodnie z obowiązującym prawem, umową spółki i uchwałą Walnego Zgromadzenia Wspólników, łącznie z kwotą wynikającą z niepodzielonego wyniku finansowego z lat ubiegłych.

Kapitał zakładowy Spółki wykazany jest w wysokości zgodnej z aktem notarialnym oraz wpisem do rejestru handlowego według wartości nominalnej.

Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych obejmuje zyski i straty poprzednich okresów, które na podstawie uchwał Walnego Zgromadzenia Wspólników nie zostały rozliczone.

**(f) Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.

**(g) Zobowiązania**

Zobowiązania zalicza się do zobowiązań długoterminowych, jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok oraz do zobowiązań krótkoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok. Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami przypadającymi na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

**(h) Podatek dochodowy**

Obowiązkowymi obciążeniami wyniku finansowego są podatek dochodowy od osób prawnych (zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz inne płatności z nim zrównane na podstawie odrębnych przepisów.

Podatek dochodowy jest kalkulowany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody niepodlegające opodatkowaniu, koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu oraz odliczenia strat z lat ubiegłych, ulg inwestycyjnych i darowizn.

Spółka rozpoznaje aktywo i rezerwę z tytułu podatku odroczonego na podstawie różnic przejściowych pomiędzy wartościami księgowymi aktywów i pasywów, a ich wartości podatkową oraz stratami podatkowymi z lat ubiegłych.

**3. Ważniejsze zasady rachunkowości (cd)**

**(h) Podatek dochodowy (cd)**

Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

**(i) Uznawanie przychodu**

Przychody to uprawdopodobnione powstanie korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie środków przez udziałowców lub właścicieli

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wykonania usługi. Spółka świadczy usługi dla podmiotów powiązanych, w szczególności usługi promocyjne dla Franklin Templeton International Services S.à r.l. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

**(j) Rozliczenia w walutach obcych**

Na dzień bilansowy ujmuje się aktywa i pasywa finansowe wyrażone w walutach obcych po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

W trakcie roku obrotowego, na koniec każdego miesiąca transakcje wyrażone w walutach obcych są wyceniane po kursie ustalonym na potrzeby spółek z grupy kapitałowej, w skład której wchodzi Spółka.

Różnice kursowe powstałe przy zapłacie oraz na moment bilansowy odnosi się do kosztów lub przychodów finansowych.



**Bilans na dzień 30 września 2022 r.**

		<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2021</b>
<b>AKTYWA</b>	<b>Nota</b>	<b>PLN '000</b>	<b>PLN '000</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>13.244</b>	<b>13.645</b>
Należności krótkoterminowe	<b>1</b>	1.581	1.300
Należności od jednostek powiązanych		1.393	974
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1.393	974
- do 12 miesięcy		1.393	974
Należności od pozostałych jednostek		188	326
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		23	—
- do 12 miesięcy		23	—
Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		—	36
Inne		165	290
Inwestycje krótkoterminowe		11.603	12.306
Krótkoterminowe aktywa finansowe		11.603	12.306
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<b>8</b>	11.603	12.306
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		11.603	12.306
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	<b>2</b>	60	39
<b>Aktywa razem</b>		<b>13.244</b>	<b>13.645</b>

Bilans na dzień 30 września 2022 r. (cd)

PASywa	Nota	30.09.2022	30.09.2021
		PLN '000	PLN '000
<b>Kapitał własny</b>		<b>9.509</b>	<b>9.259</b>
Kapitał podstawowy	3	24.340	24.339
Kapitał zapasowy		62.989	56.990
Strata z lat ubiegłych		(72.071)	(64.755)
Strata netto	4	(5.749)	(7.315)
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>3.735</b>	<b>4.386</b>
Rezerwy na zobowiązania	5	1.605	1.963
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1.605	1.963
- długoterminowa		32	59
- krótkoterminowa		1.573	1.904
Zobowiązania krótkoterminowe		2.130	2.423
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		1.411	1.401
Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		1.411	1.401
- do 12 miesięcy		1.411	1.401
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		719	1.022
Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		188	347
- do 12 miesięcy		188	347
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		239	252
Z tytułu wynagrodzeń		108	187
Inne		184	236
<b>Pasywa razem</b>		<b>13.244</b>	<b>13.645</b>

**Templeton Asset Management (Poland) Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.****Rachunek zysków i strat****Za rok obrotowy od 1 października 2021 r. do 30 września 2022 r.**

		<b>Bieżący rok</b>	<b>Poprzedni rok</b>
	<b>Nota</b>	<b>PLN '000</b>	<b>PLN '000</b>
<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>6</b>	<b>17.198</b>	<b>16.650</b>
- od jednostek powiązanych	<b>11</b>	14.446	12.620
Przychody netto ze sprzedaży produktów		17.198	16.650
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>22.910</b>	<b>23.890</b>
Zużycie materiałów i energii		76	85
Usługi obce	<b>6</b>	16.313	17.241
Podatki i opłaty		34	31
Wynagrodzenia		5.514	5.448
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		549	705
- emerytalne		183	222
Pozostałe koszty rodzajowe		424	380
<b>Strata ze sprzedaży</b>		<b>(5.712)</b>	<b>(7.240)</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>74</b>	<b>157</b>
Inne przychody operacyjne		74	157
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>70</b>	<b>155</b>
Inne koszty operacyjne		70	155
<b>Strata z działalności operacyjnej</b>		<b>(5.708)</b>	<b>(7.238)</b>
<b>Koszty finansowe</b>		<b>41</b>	<b>77</b>
Odsetki, w tym:		2	—
- dla jednostek powiązanych		—	—
Inne		39	77
<b>Strata brutto</b>		<b>(5.749)</b>	<b>(7.315)</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>7</b>	—	—
<b>Strata netto</b>		<b>(5.749)</b>	<b>(7.315)</b>

**Templeton Asset Management (Poland) Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.****Zestawienie zmian w kapitale własnym****Za rok obrotowy od 1 października 2021 r. do 30 września 2022 r.**

		<b>Bieżący rok</b>	<b>Poprzedni rok</b>
	<b>Nota</b>	<b>PLN '000</b>	<b>PLN '000</b>
Kapitał własny na początek okresu (BO)		9.259	8.074
Kapitał podstawowy na początek okresu		24.339	24.337
Zmiany kapitału podstawowego		1	2
zwiększenie z tytułu		1	2
- emisji akcji		1	2
Kapitał podstawowy na koniec okresu	<b>3</b>	24.340	24.339
Kapitał zapasowy na początek okresu		56.990	48.492
Zmiany kapitału zapasowego		5.999	8.498
zwiększenie z tytułu		5.999	8.498
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		5.999	8.498
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu		62.989	56.990
Strata z lat ubiegłych na początek okresu		(72.071)	(64.755)
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		(72.071)	(64.755)
Wynik netto			
Strata netto	<b>4</b>	(5.749)	(7.315)
<b>Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>		<b>9.509</b>	<b>9.259</b>
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego pokrycia straty		9.509	9.259

**Templeton Asset Management (Poland) Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.****Rachunek przepływów pieniężnych****Za rok obrotowy od 1 października 2021 r. do 30 września 2022 r.**

		<b>Bieżący rok</b>	<b>Poprzedni rok</b>
	<b>Nota</b>	<b>PLN '000</b>	<b>PLN '000</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
Strata netto		<b>(5.749)</b>	<b>(7.315)</b>
Korekty razem:		(954)	375
Zmiana stanu rezerw	<b>14</b>	(359)	542
Zmiana stanu należności	<b>14</b>	(281)	289
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	<b>14</b>	(293)	(448)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	<b>14</b>	(21)	(8)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>(6.703)</b>	<b>(6.940)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
Wpływy		6.000	8.500
Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		6.000	8.500
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>6.000</b>	<b>8.500</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>		<b>(703)</b>	<b>1.560</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		<b>(703)</b>	<b>1.560</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		—	—
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>		<b>12.306</b>	<b>10.746</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>		<b>11.603</b>	<b>12.306</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		—	—

# Templeton Asset Management (Poland) Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.

## Rachunek przepływów pieniężnych

Za rok obrotowy od 1 października 2021 r. do 30 września 2022 r.

1	Należności krótkoterminowe	30.09.2022	30.09.2021
		PLN '000	PLN '000
	Stan należności na dzień bilansowy	1.581	1.300
	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1.581</b>	<b>1.300</b>

Na dzień bilansowy Spółka nie zidentyfikowała konieczności rozpoznania odpisów z tytułu utraty wartości z uwagi na fakt, że większość należności pochodzi od Spółek z grupy kapitałowej oraz brak jest przeterminowanych należności.

## 2 Rozliczenia międzyokresowe czynne

Krótkoterminowe	30.09.2022	30.09.2021
	PLN '000	PLN '000
Działania promocyjne	25	—
Składki członkowskie	16	12
Prenumeraty	10	9
Ubezpieczenia	5	—
Depozyty	2	1
Usługi hotelowe	2	—
Usługi konferencyjne	—	15
Usługi danych rynkowych	—	2
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe razem</b>	<b>60</b>	<b>39</b>

## 3 Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy Spółki na 30 września 2022 r. składał się z 24.340.100 równych i niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 1 PLN każda. Jedynym akcjonariuszem Spółki była firma Franklin Templeton Global Investors Limited ("FTGIL").

Akcjonariusz	30.09.2022			30.09.2021		
	Liczba akcji	Wartość nominalna PLN '000	Typ posiadanych akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna PLN '000	Typ posiadanych akcji
<b>FTGIL</b>	24.340.100	24.340	zwykłe	24.339.100	24.339	zwykłe

W dniu 8 lutego 2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, z wyłączeniem prawa poboru, w trybie określonym w art. 431 § 2 Kodeksu Spółek Handlowych o kwotę 1 tys. PLN, poprzez emisję 1 tys. nowych akcji imiennych o wartości nominalnej 1 PLN każda. Cena emisyjna nowych akcji wyniosła 6 tys. PLN za jedną akcję. Nowowyemitowane akcje zakupił jedyny akcjonariusz spółki FTGIL. Zapłaty za akcje dokonano w dniu 11 lutego 2022 roku. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego Spółki w dniu 29 marca 2022 roku.

**4 Wynik finansowy netto**

Strata netto za rok obrotowy od 1 października 2020 r. do 30 września 2021 r. w wysokości 7.315 tys. PLN zgodnie z uchwałą Zgromadzenia Wspólników z dnia 28 marca 2022 r. zostanie pokryta z zysków wypracowanych w kolejnych latach. Zarząd proponuje pokryć stratę z bieżącego roku obrotowego w wysokości 5.749 tys. PLN zyskami z lat następnych.

**5 Rezerwy na zobowiązania - zmiany w ciągu roku obrotowego**

	Stan na 10.01.2021	Utworzenie	Wykorzystanie	Stan na 30.09.2022
	PLN '000	PLN '000	PLN '000	PLN '000
Rezerwa na ESIP*	6	8	(6)	8
Rezerwa na świadczenia pracownicze	1.638	925	(1.221)	1.342
Rezerwa na świadczenia emerytalne	59	32	(59)	32
Rezerwa na urlopy	260	223	(260)	223
<b>Razem rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1.963</b>	<b>1.188</b>	<b>(1.546)</b>	<b>1.605</b>

\*ESIP (Employee Stock Investment Plan) - pracowniczy program inwestycyjny

**6 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów**

**(a) Przychody ze sprzedaży za rok obrotowy od 1 października 2021 do 30 września 2022**

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży eksportowej	Razem
	PLN '000	PLN '000	PLN '000
<b>Przychody z opłat za zarządzanie funduszami</b>	<b>2.934</b>	<b>—</b>	<b>2.934</b>
- Subfundusz Franklin Elastycznego Dochodu	1.425	—	1.425
- Subfundusz Franklin Zmiennej Alokacji	1.205	—	1.205
- Subfundusz Franklin Zdywersyfikowany Akcji	304	—	304
<b>Rabaty od opłat za zarządzanie funduszami</b>	<b>(324)</b>	<b>—</b>	<b>(324)</b>
- Subfundusz Franklin Elastycznego Dochodu	(142)	—	(142)
- Subfundusz Franklin Zmiennej Alokacji	(158)	—	(158)
- Subfundusz Franklin Zdywersyfikowany Akcji	(24)	—	(24)
<b>Przychody z tytułu funkcji reprezentacyjnej</b>	<b>—</b>	<b>12.037</b>	<b>12.037</b>
Franklin Templeton International Services S.à r.l.	—	12.037	12.037
<b>Przychody z tytułu usług promocyjnych</b>	<b>741</b>	<b>679</b>	<b>1.420</b>
Franklin Templeton International Services S.à r.l. German Branch	—	679	679
Franklin Templeton International Services S.à r.l. Polish Branch	741	—	741
<b>Przychody z tytułu prowizji i dystrybucji</b>	<b>1.131</b>	<b>—</b>	<b>1.131</b>
<b>Razem</b>	<b>4.482</b>	<b>12.716</b>	<b>17.198</b>

# Templeton Asset Management (Poland) Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

Za rok obrotowy od 1 października 2021 r. do 30 września 2022 r.

### 6 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

Przychody ze sprzedaży za rok obrotowy od 1 października 2020 do 30 września 2021

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży eksportowej	Razem
	PLN '000	PLN '000	PLN '000
<b>Przychody z opłat za zarządzanie funduszami</b>	<b>4.120</b>	<b>—</b>	<b>4.120</b>
- Subfundusz Franklin Elastycznego Dochodu	2.916	—	2.916
- Subfundusz Franklin Zmiennej Alokacji	924	—	924
- Subfundusz Franklin Zdywersyfikowany Akcji	280	—	280
<b>Rabaty od opłat za zarządzanie funduszami</b>	<b>(561)</b>	<b>—</b>	<b>(561)</b>
- Subfundusz Franklin Elastycznego Dochodu	(455)	—	(455)
- Subfundusz Franklin Zmiennej Alokacji	(106)	—	(106)
- Subfundusz Franklin Zdywersyfikowany Akcji	—	—	—
<b>Przychody z tytułu funkcji reprezentacyjnej</b>	<b>—</b>	<b>10.149</b>	<b>10.149</b>
Franklin Templeton International Services S.à r.l.	—	10.149	1.521
<b>Przychody z tytułu usług promocyjnych</b>	<b>931</b>	<b>295</b>	<b>1.226</b>
Franklin Templeton International Services S.à r.l. German Branch	—	295	295
Franklin Templeton International Services S.à r.l. Polish Branch	931	—	931
<b>Przychody z tytułu prowizji i dystrybucji</b>	<b>1.716</b>	<b>—</b>	<b>1.716</b>
<b>Razem</b>	<b>6.206</b>	<b>10.444</b>	<b>16.650</b>

(b) Koszty usług obcych	Bieżący rok	Poprzedni rok
	PLN '000	PLN '000
Koszty global service fee*	10.648	9.531
Koszty doradztwa produktowego	1.874	2.978
Koszty prowizji od sprzedaży	1.131	1.719
Koszty z tytułu usług zarządzania funduszami	658	456
VAT nie podlegający odliczeniu	480	489
Koszty czynszu	294	960
Koszty usług prawnych	206	148
Usługi profesjonalne	255	117
Konsulting - marketing	156	150
Usługi danych rynkowych	113	209
Leasing samochodów	107	122
Koszty reklamy	60	77
Inne	331	285
<b>Razem</b>	<b>16.313</b>	<b>17.241</b>

\*Global service fee - koszty usług świadczonych przez spółki z grupy kapitałowej



# Templeton Asset Management (Poland) Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

Za rok obrotowy od 1 października 2021 r. do 30 września 2022 r.

### 7 Podatek dochodowy

#### (a) Bieżący podatek dochodowy

	Bieżący rok	Poprzedni rok
	PLN '000	PLN '000
Strata brutto	(5.749)	(7.315)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	599	1.508
<b>Dochód do opodatkowania</b>	<b>(5.150)</b>	<b>(5.807)</b>
Podstawa opodatkowania	(5.150)	(5.807)
Podatek dochodowy (19%)	—	—

#### (b) Podatek dochodowy odroczony

W roku finansowym 2022 Spółka poniosła podatkową stratę w wysokości 5.150 tys. PLN. Spółka od początku działalności generowała straty, a moment osiągnięcia przyszłych zysków jest niepewny. W związku z tym, że nie będzie możliwa utylizacja większości strat podatkowych ani pomniejszenie podstawy opodatkowania o różnice przejściowe, Spółka nie rozpoznaje aktywa ani rezerwy z tytułu podatku odroczonego.

### 8 Struktura środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych

	30.09.2022	30.09.2021
	PLN '000	PLN '000
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11.603	12.306
<b>Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>11.603</b>	<b>12.306</b>

### 9 Leasing

Leasing operacyjny, najem lub dzierżawa – struktura czasowa opłat leasingowych

	30.09.2022	30.09.2021
	PLN '000	PLN '000
Przyszłe opłaty leasingowe:		
do 1 roku	133	198
powyżej 1 roku do 5 lat	76	56
<b>Razem</b>	<b>209</b>	<b>254</b>

### 10 Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w ciągu roku obrotowego wyniosło:

	Bieżący rok	Poprzedni rok
	Liczba osób	Liczba osób
Biuro w Warszawie	6	8
Biuro w Poznaniu	3	6
<b>Razem</b>	<b>9</b>	<b>14</b>
<b>Przeciętne zatrudnienie</b>	<b>11</b>	<b>15</b>

**11 Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo**

Spółka uzyskuje przychody głównie z tytułu usług promocyjnych świadczonych dla spółki Franklin Templeton International Services S.à r.l., podczas gdy główną kategorią kosztów są koszty usług świadczonych przez spółki z grupy kapitałowej (Global Service Fee).

<b>Rozrachunki z jednostkami powiązanymi</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2021</b>
	<b>PLN '000</b>	<b>PLN '000</b>
<b><i>Franklin Resources, Inc.</i></b>		
Zobowiązania	295	293
<b><i>Franklin Templeton Companies, LLC</i></b>		
Zobowiązania	886	739
<b><i>Franklin Templeton Services, LLC</i></b>		
Zobowiązania	23	4
Należności	—	3
<b><i>Franklin Templeton International Services S.à r.l.</i></b>		
Zobowiązania	54	1
Należności	1.158	749
<b><i>Franklin Templeton Investments Poland Sp. z o.o.</i></b>		
Zobowiązania	31	126
<b><i>Franklin Templeton International Services S.à r.l. German Branch</i></b>		
Zobowiązania	62	77
Należności	80	90
<b><i>Franklin Templeton International Services S.à r.l. Polish Branch</i></b>		
Zobowiązania	60	161
Należności	155	132

# Templeton Asset Management (Poland) Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

Za rok obrotowy od 1 października 2021 r. do 30 września 2022 r.

### 11 Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo (cd)

Obroty z jednostkami powiązanymi	Bieżący rok PLN '000	Poprzedni rok PLN '000
<i>Franklin Resources, Inc.</i>		
Koszty	—	429
<i>Franklin Templeton Companies, LLC</i>		
Koszty	10.652	9.552
<i>Franklin Templeton Investor Services, LLC</i>		
Koszty	—	1
<i>Franklin Templeton Services, LLC</i>		
Koszty	20	17
<i>Franklin Templeton International Services S.à r.l.</i>		
Przychody	12.037	10.150
Koszty	270	66
<i>Franklin Templeton Investments Poland Sp. z o.o.</i>		
Przychody	6	47
Koszty	515	1.187
<i>Franklin Templeton International Services S.à r.l. German Branch</i>		
Przychody	1.141	524
Koszty	890	617
<i>Franklin Templeton International Services S.à r.l. Polish Branch</i>		
Przychody	1.332	2.054
Koszty	985	2.362

Przychody w kwocie 14.516 tys. PLN zawierają przychody netto ze sprzedaży od jednostek powiązanych w kwocie 14.446 tys. PLN oraz przychody z tytułu refaktur poniesionych kosztów w kwocie 70 tys. PLN, ujęte w pozostałych przychodach operacyjnych.

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie zawarła istotnych transakcji na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

### 12 Wynagrodzenie firmy audytorskiej

Należne wynagrodzenie netto firmy audytorskiej wyniosło:

	Bieżący rok PLN '000	Poprzedni rok PLN '000
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	66	51
<b>Razem</b>	<b>66</b>	<b>51</b>

# Templeton Asset Management (Poland) Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

Za rok obrotowy od 1 października 2021 r. do 30 września 2022 r.

13	Kursy walut przyjęte do wyceny	30.09.2022	30.09.2021
	USD	4,9533	3,9925
	EUR	4,8698	4,6329

Koszty i przychody wyrażone w walutach obcych wyceniane są po kursie faktycznie zastosowanym, tj. kursie ustalonym na potrzeby spółek z grupy kapitałowej, w skład której wchodzi Spółka.

14	Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych	Bieżący rok PLN '000	Poprzedni rok PLN '000
	Zmiana stanu rezerw	(359)	542
	Bilansowa zmiana stanu rezerw	(359)	542
	Zmiana stanu należności	(281)	289
	Bilansowa zmiana stanu należności	(281)	289
	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(293)	(448)
	Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(293)	(448)
	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(21)	(8)
	Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(21)	(8)

### 15 Wymóg kapitałowy

W związku z prowadzoną działalnością Spółka zobligowana jest do spełnienia wymogów kapitałowych określonych w Ustawie o funduszach inwestycyjnych ("Uofi") z dnia 27 maja 2004 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 1523, z późn. zm.), a zwłaszcza zapewnienia minimalnego wymogu kapitałowego określonego w art. 50 ust. 1 Uofi, zgodnie z którym Spółka jest zobowiązana do utrzymywania kapitału własnego na poziomie nie niższym niż 25% różnicy pomiędzy wartością kosztów ogółem, a wartością zmiennych kosztów dystrybucji, jednakże nie niższym niż równowartość 125 tys. EUR. Na dzień 30 września 2022 r. wymagany poziom kapitału własnego wyliczonego zgodnie z powyższymi założeniami wynosił 5.543 tys. PLN (2021: 6.863 tys. PLN), natomiast poziom kapitału własnego wynosił 9.509 tys. PLN (2021: 9.259 tys. PLN) i był powyżej ustawowych limitów.

### 16 Wydarzenia po dacie bilansu, nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie stwierdzono istnienia zdarzeń po dacie bilansowej, które należałoby ujawnić w sprawozdaniu finansowym.

### 17 Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących

W okresie, za jaki sporządzone jest sprawozdanie finansowe Spółka nie dokonała żadnych transakcji z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących.

**18 Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej**

Wynagrodzenie wypłacone i należne wyniosło:

	Bieżący rok PLN '000	Poprzedni rok PLN '000
Zarząd	3.052	2.283
Rada Nadzorcza	63	63

Spółka nie ma zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków Zarządu i Rady Nadzorczej.

**19 Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym**

W sprawozdaniu finansowym nie ujęte zostały żadne znaczące zdarzenia lat ubiegłych.

**20 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku**

Nie występują zabezpieczenia na majątku Spółki.

**21 Umowy nieuwzględnione w bilansie**

W roku objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie.

**22 Zarządzanie Ryzykiem***Ryzyko rynkowe*

Ryzyko rynkowe jest ryzykiem będącym następstwem niekorzystnych zmian na globalnych rynkach papierów wartościowych - kursów walutowych lub stóp procentowych, powodujących wzrost kosztów lub spadek dochodów. Spółka nie poczyniła żadnych inwestycji, które narażyłyby ją na skutki związane z ryzykiem rynkowym.

*Ryzyko stopy procentowej*

W roku obrotowym od 1 października 2021 r. do 30 września 2022 r., Spółka nie korzystała z zabezpieczających instrumentów finansowych typu SWAP lub innych zabezpieczających wahania stóp procentowych. TAMP nie ma ekspozycji na ryzyko stopy procentowej.

*Ryzyko kredytowe*

Ryzyko kredytowe związane jest z niewywiązaniem się ze zobowiązań, a w konsekwencji stratą finansową dla Spółki. W związku z tym, że TAMP nie jest zaangażowany w działalność kredytową ryzyko jest zawężone do ryzyka związanego z transakcjami z kontrahentami. Spółka TAMP jest narażona na takie ryzyko zarówno w zakresie transakcji z dłużnikami jak i partnerami z sektora bankowego. Doświadczenie pokazuje jednak, że ryzyko kredytowe związane z dłużnikami jest minimalne, ponieważ wszystkie należności są w ramach grupy kapitałowej. Dla potrzeb relacji z partnerami bankowymi TAMP opracował procedury monitorowania i ograniczania ryzyka, włącznie z regularnym nadzorem Komitetu Zarządzania Ryzykiem.

## **22 Zarządzanie Ryzykiem (cd)**

### *Ryzyko kursowe*

Ryzyko kursowe występuje, jeżeli przeprowadzane transakcje, aktywa lub pasywa są denominowane w walutach obcych. Spółka narażona jest na ryzyko kursowe związane z częścią należności i zobowiązań posiadanych w obcej walucie. Większość należności oraz zobowiązań denominowana jest w USD. W badanym okresie Spółka nie korzystała z zabezpieczających instrumentów finansowych w celu zminimalizowania ryzyka kursowego, w rezultacie czego występowały zarówno dodatnie, jak i ujemne różnice kursowe. Spółka zarządza ryzykiem kursowym poprzez monitorowanie wszystkich ekspozycji, zarówno w aktywach jak i pasywach, denominowanych w walutach obcych. Poziom narażenia Spółki na ryzyko kursowe jest niski.

### *Ryzyko operacyjne*

Ryzyko operacyjne związane jest z niewłaściwym zastosowaniem procedur wewnętrznych, ich nieprzestrzeganiem, czynnikiem ludzkim, systemami operacyjnymi oraz wpływem czynników zewnętrznych. Spółka działa zgodnie z wdrożonymi wewnętrznymi procedurami nadzorowanymi przez audytorów wewnętrznych.

Ryzyko operacyjne jest definiowane w Nowej Umowie Kapitałowej (Bazylea II) jako „ryzyko strat, wynikające z niedostosowania lub zawodności wewnętrznych procesów, ludzi i systemów technicznych lub ze zdarzeń zewnętrznych”. Wyróżnia się cztery główne kategorie ryzyka operacyjnego, tj. ryzyko związane z ludźmi (m.in. ryzyko utraty pracowników czy ryzyko oszustw), ryzyko związane z technologiami (np. rozwiązaniami informatycznymi czy infrastrukturą), ryzyko czynników zewnętrznych (takich jak katastrofy naturalne, niewłaściwe świadczenie usług zewnętrznych, outsourcing) oraz ryzyko organizacyjne/procesowe.

### *Ryzyko płynności*

Ryzyko płynności związane jest z posiadaniem niedostatecznych środków finansowych na regulowanie bieżących zobowiązań. Spółka posiada środki finansowe wystarczające na zapewnienie pokrycia swoich zobowiązań w dającej się przewidzieć przyszłości. Wskaźniki płynności finansowej Spółki są na poziomie uznawanym za bezpieczny.

## **23 Konsolidacja**

TAMP jest spółką zależną spółki z grupy, FTGIL z siedzibą w Londynie, Cannon Place przy ulicy Cannon Street 78, EC4N 6HL. Jednostką dominującą sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi Spółka, jest Franklin Resources, Inc. z siedzibą przy One Franklin Parkway, San Mateo, CA 94403, USA. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Franklin Resources, Inc. dostępne jest na stronie internetowej <https://investors.franklinresources.com/investor-relations/financial-information/>.

## **24 Pozostałe pozycje**

Pozostałe pozycje informacji dodatkowych, przewidywane przez Załącznik nr 1 do Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku tekst jednolity Dz.U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm., oraz rozporządzenie Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych tekst jednolity Dz.U. z 2017 r. poz. 277 z późn. zm., nie występują.