

Amazon Fulfillment Slovakia s. r. o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

IČO 51029600

DIČ 2120585357

INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Amazon Fulfillment Slovakia s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 13. júla 2017 a do Obchodného registra bola zapísaná 28. júla 2017 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel s. r. o., vložka 42360/T).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú skladovanie a podporné činnosti v doprave.

Počas fiškálneho roka bolo zamestnaných v priemere 2 321 osôb (v predchádzajúcom roku 2 426 osôb). Počet zamestnancov k aktuálnemu dátumu účtovnej závierky je 2 433 (v minulom roku 2 421). Z toho 1 vedúci zamestnanec.

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

Spoločnosť je vlastnená spoločnosťou Amazon EU S.à r.l. (kapitálový vklad 750 EUR) a spoločnosťou Amazon Europe Core S.à r.l. (kapitálový vklad 6 750 EUR), ktoré sú zahrnuté v konsolidovanej účtovnej závierke spoločnosti Amazon.com, Inc., 410 Terry Avenue North, Seattle, Washington 98109-5210, USA. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať od Komisie pre cenné papiere a burzu v USA na stránke www.sec.gov.

K 31. decembru 2023 má spoločnosť jedného člena štatutárneho orgánu, Miloš Jasenčák.

ZÁKLAD PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 bola zostavená ako riadna účtovná závierka v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Účtovná závierka bola zostavená na základe predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti účtovnej jednotky.

Účtovná závierka k 31. decembru 2022 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 16. februára 2023.

Z dôvodu zaokrúhľovania môžu existovať rozdiely v tabuľkách a referenciách v porovnaní s vypočítanými súčtami (menové jednotky, percentá atď.).

INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Dlhodobý nehmotný majetok a 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. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 350 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Doba odpisovania prenajatého majetku je v súlade s dobou prenájmu. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené nasledovne: technické vybavenie a stroje 36 až 60 mesiacov, ostatný majetok, zariadenie a nábytok 60 mesiacov.

Amazon Fulfillment Slovakia s. r. o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

IČO 51029600

DIČ 2120585357

(b) Pohľadávky

Krátkodobé aj dlhodobé pohľadávky sú vykázané v menovitej hodnote. Opravná položka sa vytvára vtedy, keď je úhrada pohľadávok čiastočne alebo úplne neistá. Opravné položky sú zúčtované vtedy, ak dôvody pre ktoré boli vytvorené pominuli.

(c) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

V rámci skupiny Amazon bol zavedený systém na využívanie nepoužitých peňazí jednotlivých spoločností skupiny, t. j. cash pool. Vložená, alebo vybratá hotovosť, sa k súvahovému dňu vykazuje v Súvahe podľa potreby ako „Krátkodobé pohľadávky - ovládaná alebo ovládajúca jednotka“ alebo „Krátkodobé záväzky – ovládaná alebo ovládajúca jednotka“. Zmena vlozenej hotovosti sa vykazuje ako „Poskytnuté úvery a pôžičky“ v priloženom prehľade peňažných tokov.

(d) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou a tvoria sa na možné riziká a straty. Sú vykázané v očakávanej výške záväzku.

(e) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

(f) Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov bola poskytnutá s použitím prístupu založeného na aktívach a záväzkoch.

Odložená daň z príjmov odzrkadľuje účinky dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou a sú vykázané pri uzákonených alebo podstatne prijatých daňových sadzbách, o ktorých sa predpokladá, že budú platiť, keď sú dane skutočne zaplatené alebo vymáhané.

Odložené daňové pohľadávky sa vykazujú, iba ak je pravdepodobné, že budúce zdaniteľné sumy budú k dispozícii na využitie týchto dočasných rozdielov a strát.

(g) Časové rozlíšenie nákladov a výnosov

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

(h) Cudzia mena

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú pomocou referenčného výmenného kurzu platného ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Kurzové zisky a straty sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Nákupy a predaje cudzej meny sú prepočítané na menu euro použitím výmenného kurzu, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Amazon Fulfillment Slovakia s. r. o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

IČO 51029600

DIČ 2120585357

(i) Výnosy

O výnosoch sa účtuje v rozsahu, v akom je pravdepodobné, že ich ekonomické úžitky budú plynúť do Spoločnosti a výnosy môžu byť spoľahlivo zmerané, bez ohľadu na to, kedy je platba je vykonaná.

Amazon Fulfillment Slovakia s. r. o.
Poznámky Úč POD 3-01
individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO 51029600
DIČ 2120585357

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Amazon Fulfillment Slovakia s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
a dlhodobého hmotného majetku k 31. decembru 2023

	Stav na začiatku účtovného obdobia						Oprávky			Stav na konci účtovného obdobia		
	01/01/2023		Prírastky		Úbytky		Reklasifikácia		12/31/2023		01/01/2023	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
I. Dlhodobý nehmotný majetok												
Softvér	9 349	0	(9 349)	0	0	9 349	0	(9 349)	0	0	0	0
II. Dlhodobý hmotný majetok												
1. Zhodnotenie prenajatej nehmuteľnosti	14 909 336	402	(80 419)	0	14 829 320	4 483 046	1 063 118	(105)	5 546 059	10 426 290	9 283 261	9 283 261
2. Stroje a zariadenia	9 260 578	331 087	(558)	25 710	9 616 817	4 747 270	988 600	0	5 735 870	4 513 308	3 880 946	3 880 946
3. Ostatný dlhodobý majetok, zariadenia a nábytok	7 175 441	173 944	(3 729)	0	7 345 656	6 187 916	523 911	(3 512)	6 708 315	987 524	637 341	637 341
4. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	25 710	0	0	(25 710)	0	0	0	0	0	25 710	0	0
	31 371 065	505 434	(84 706)	31 791 793	15 418 232	2 575 628	(3 617)	17 990 244	15 952 832	13 801 549		
	31 380 414	505 434	(94 054)	31 791 793	15 427 581	2 575 628	(12 965)	17 990 244	15 952 832	13 801 549		

2. Pohľadávky

K 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 neboli žiadne pohľadávky po splatnosti.

Pohľadávky v sume 53 441 794 EUR (v predchádzajúcom roku 40 828 658 EUR) zahŕňajú najmä pohľadávky z obchodného styku v sume 51 792 000 EUR (v prechádzajúcom roku 39 273 109 EUR).

3. Peniaze a peňažné ekvivalenty

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

4. Daň z príjmu

Zložky rezervy na daň z príjmov sú:

	2023	2022
Splatná daň z príjmov	1 197 750	1 457 366
Odložená daň	(52 160)	(527 169)
Rezerva na daň z príjmov	1 145 590	930 197

Položky vykazujúce rozdiely medzi splatnou daňou z príjmov vypočítanou podľa zákonnej sadzby a rezervou na splatnú daň z príjmov sú nasledovné:

	2023	2022
PBT	4 191 173	3 226 075
Daň z príjmov podľa zákonnej sadzby	880 146	677 476
Efekt:		
Daňovo neuznané výdavky	235 665	243 856
Ostatné	29 779	8 865
Celkové rezervy na daň z príjmov	1 145 590	930 197

Odložené daňové pohľadávky a odložené daňové záväzky sú:

	2023	2022
Odložené daňové pohľadávky:		
Náklady budúcich období, rezervy & ostatné výdavky	873 211	826 679
Spolu odložené daňové pohľadávky	873 211	826 679
Odložené daňové záväzky:		
Odpisy a amortizácia	(148 187)	(153 815)
Spolu odložené daňové záväzky	(148 187)	(153 815)
Spolu odložené daňové pohľadávky (záväzky)	725 024	672 864

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Ročné valné zhromaždenie konané v roku 2023 rozhodlo o rozdelení zisku vo výške 2 295 878 eur za účtovné obdobie roku 2022 do nerozdeleného zisku minulých rokov. Výsledok bežného roka bude ponechaný v nerozdelenom zisku.

2. Rezervy

Dlhodobé rezervy k 31. decembru 2023 pozostávajú predovšetkým z rezerv na odchodné v sume 2 152 186 EUR (v predchádzajúcom roku 2 020 638 EUR).

Krátkodobé rezervy pozostávajú predovšetkým z nevyfakturovaných dodávok v sume 1 975 752 EUR (v predchádzajúcom roku 2 187 791 EUR) a z rezervy na nevyčerpané dovolenky v sume 1 339 167 EUR (v predchádzajúcom roku 1 166 635 EUR).

Tvorba opravných položiek v bežnom roku predstavuje odhad bežného roka. Rezervy sa použijú v priebehu finančného roka s výnimkou záväzku na vyradenie majetku a odchodného, ktoré sa použijú pri vzniku záväzku.

3. Záväzky

Spoločnosť má krátkodobé záväzky vo výške 13 898 146 EUR (v minulom roku 12 778 135 EUR) so splatnosťou do jedného roka a dlhodobé záväzky vo výške 337 645 EUR (v predchádzajúcom roku 410 963 EUR) so splatnosťou do 5 rokov.

K 31. decembru 2023 a 31. decembru 2022 neboli žiadne aktuálne záväzky po lehote splatnosti.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	257 148	294 553
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	184 653	214 661
Čerpanie sociálneho fondu	(252 343)	(252 066)
Konečný zostatok sociálneho fondu	189 458	257 148

5. Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie stimulov na nájomné vyplýva zo zmluvne dohodnutej doby bez nájomného (free-rent period), ktoré sa účtuje do výnosov za rok, v ktorom boli vynaložené.

6. Finančné záväzky

Spoločnosť k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 mala finančné záväzky, ktoré neboli vykázané v súvahe. Tieto finančné záväzky v sume 21 921 545 EUR a 25 161 182 EUR sa týkajú operatívneho lízingu.

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za služby**

Spoločnosť dosiahla tržby vo výške 100 580 912 EUR za poskytnuté logistické služby v rámci skupiny Amazon. Všetky služby sú poskytované pobočkám nachádzajúcim sa v zahraničí.

2. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti pozostáva z výnosov za poskytnuté služby vo výške 100 580 912 EUR (v minulom roku 106 972 206 EUR).

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

Náklady na poskytnuté služby, ostatné prevádzkové náklady a finančné náklady zahŕňajú najmä osobné náklady vo výške 63 363 088 EUR (v minulom roku 63 656 667 EUR) a nájomné a súvisiace služby vo výške 10 102 075 EUR (v minulom roku 10 237 430 EUR). Náklady na audit účtovnej závierky boli vo výške 19 880 EUR (v minulom roku 18 460 EUR).

PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Vzhľadom na to že bol vymenovaný iba jeden konateľ, Spoločnosť je vyňatá z povinnosti zverejnenia odmien konateľov.

TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (v EUR):

Spriaznená osoba (Meno spoločnosti)	Druh (Služby / Tovar)	Hodnotové vyjadrenie 2023	Hodnotové vyjadrenie 2022
Amazon EU S.à r.l.	Fulfillment a prepravné služby	37 699 996	43 535 987
Amazon Services Europe S.à r.l.	Fulfillment a prepravné služby	62 880 917	63 436 219
Amazon Europe Core S.à r.l.	Výnosové úroky – cash pool	1 123 508	86 996
Amazon Europe Core S.à r.l.	Nákladové úroky – cash pool	(4 816)	0
Iné spriaznené osoby	Ostatné náklady	(543 719)	(844 493)

UDALOSTI NASLEDUJÚCE PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Spoločnosti.

INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie				Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2023
	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	
	b	c	d	e	f	g	h	i	j
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Základné imanie	7 500	0	0	0	7 500	0	0	0	7 500
Ostatné kapitálové fondy	35 000 000	0	0	0	35 000 000	0	0	0	35 000 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 749 039	0	0	2 378 289	8 127 328	0	0	2 295 878	10 423 207
Výsledok hospodárenia bežného účtovného	2 378 289	2 295 878	0	(2 378 289)	2 295 878	3 045 583	0	(2 295 878)	3 045 583
Spolu	43 134 828	2 295 878	0	0	45 430 707	3 045 583	0	0	48 476 290

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Výkaz peňažných tokov bol pripravený pomocou nepriamej metódy.

Ostatné položky	Obsah položky	2023	2022
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	4 191 173	3 226 075
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 9.)</i>	1 774 325	3 362 815
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 575 628	2 679 161
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	206 026	607 949
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	4 752	29 950
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	31 192	112 911
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	80 260	19 840
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	(1 123 534)	(86 996)
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 3.)</i>	(11 617 725)	(4 864 890)
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(12 664 419)	23 170
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 046 694	(4 888 060)
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	—	—
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	(5 652 226)	1 724 000
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1 123 534	86 996
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	(80 260)	(19 840)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (Z/S + A. 1. - A. 4.)	(4 608 953)	1 791 156
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	(1 145 590)	(701 985)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 7.)	(5 754 543)	1 089 171
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(424 345)	(1 022 889)
	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)	—	—
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	(424 345)	(1 022 889)
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1. 2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	—	—
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	—	—
C. 2. 5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)	—	—
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	—	—
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	—	—
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	(6 178 887)	66 281
5E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	6 178 888	6 112 608
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1	6 178 889
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	—	—
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	—	6 178 888