

**Amazon Czech Republic Services s.r.o.**

**Výroční zpráva jednatele**

**k 31. prosinci 2017**

#### **1. Základní identifikační údaje účetní jednotky (dále jen „společnost“)**

Amazon Czech Republic Services s.r.o. (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která vznikla dne 18. září 2014 a sídlí na adrese Evropská 2758/11, Dejvice, Praha 6, PSČ 160 00, Česká republika, identifikační číslo 034 18 197. Hlavním předmětem její činnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona ve prospěch skupiny Amazon.

Mateřskou společností společnosti, vlastníci 100 % podíl na základním kapitálu, je Amazon Europe Core S.à.r.l., se sídlem v Lucemburském velkovévodství na adrese L-2338 Luxembourg, Rue Plaetis 5, zapsané v obchodním rejstříku obchodní komory města Lucemburku pod registračním číslem B 180022.

Mateřská společnost nesestavuje konsolidované účetní výkazy, je ale součástí konsolidačního celku společnosti Amazon.com, Inc., mateřské společnosti celé skupiny, se sídlem ve Spojených státech amerických, ve městě Seattle, stát Washington.

Společnost je zahrnuta do konsolidačního celku společnosti Amazon.com, Inc.

Jediným jednatelem společnosti k 31. prosinci 2017 je pan Karel Foltýn.

#### **2. Zpráva o činnosti Společnosti a o stavu jejího jmění**

Společnost byla během roku 2017 neaktivní. Provozní aktivity budou zahájeny 1. ledna 2018.


#### **3. Údaje o významných skutečnostech, jenž nastaly po 31. prosinci 2017**

Na základě vypracovaného projektu vnitrostátního rozdělení ve formě odštěpení sloučením, schváleného představenstvem dne 24. října 2017 byla z rozdělované společnosti Amazon Logistic Prague s.r.o. oddělena část společnosti zabývající se službami v oblasti podpory podnikání, které budou nyní poskytovány nástupnickou společností Amazon Czech Republic Services s.r.o.. Rozhodným dnem rozdělení se stal 1. leden 2018.

#### **4. Účetní závěrka za účetní období roku k 31. prosinci 2017**

Viz příloha

V Praze, dne 18. května 2018

---

Karel Foltýn  
Jednatel

Amazon Czech Republic Services s.r.o. k 31.12.2017  
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	úč. období 2016
					Netto
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>500 051</b>		<b>500 051</b>	<b>10</b>
<b>A</b>	<b>POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL</b>				
<b>B</b>	<b>DLOUHODOBÝ MAJETEK</b>				
B I.	Dlouhodobý nehmotný majetek				
B I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
2.	Ocenitelná práva				
1.	Software				
2.	Ostatní ocenitelná práva				
3.	Goodwill				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
B II.	Dlouhodobý hmotný majetek				
B II. 1.	Pozemky a stavby				
1.	Pozemky				
2.	Stavby				
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory				
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek				
1.	Pěstitelské celky trvalých porostů				
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a				
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
B III.	Dlouhodobý finanční majetek				
B III 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládací osoba				
2.	Záručky a úvěry - ovládaná nebo ovládací osoba				
3.	Podíly - podstatný vliv				
4.	Záručky a úvěry - podstatný vliv				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
6.	Záručky a úvěry - ostatní				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek				
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
<b>C</b>	<b>OBĚŽNÁ AKTIVA</b>	<b>500 051</b>		<b>500 051</b>	<b>10</b>
C I.	Zásoby				
C I. 1.	Materiál				
2.	Nedokončená výroba a polotovary				
3.	Výrobky a zboží				
1.	Výrobky				
2.	Zboží				
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C II.	Pohledávky	21		21	
C II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	21		21	
1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládací osoba				
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Odložená daňová pohledávka	21		21	
5.	Pohledávky ostatní				
5.1	Pohledávky za společníky				
5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy				
5.3	Dohadné účty aktivní				
5.4	Jiné pohledávky				

Amazon Czech Republic Services s.r.o. k 31.12.2017  
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	účetní období 2016
C II. 2.		<b>Krátkodobé pohledávky</b>			
	1.	Pohledávky z obchodních vztahů			
	2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládací osoba			
	3.	Pohledávky - podstatný vliv			
	4.	Pohledávky - ostatní			
	4.1	Pohledávky za společníky			
	4.2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění			
	4.3	Stát - daňové pohledávky			
	4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy			
	4.5	Dohadné účty aktivní			
4.6	Jiné pohledávky				
C III		<b>Krátkodobý finanční majetek</b>			
	1.	Podíly - ovládaná nebo ovládací osoba			
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C I		<b>Peněžní prostředky</b>	500 030	500 030	10
	1.	Peněžní prostředky v pokladně			
2.	Peněžní prostředky na účtech	500 030		500 030	10
D I.		<b>Časové rozlišení aktiv</b>			
D I.	1.	Náklady příštích období			
	2.	Komplexní náklady příštích období			
	3.	Příjmy příštích období			

Rozvaha a příloha jsou nedílnou součástí účetní závěrky.

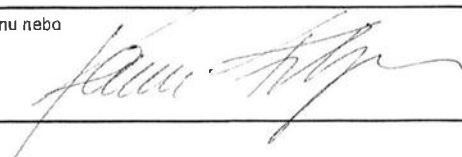
ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2016
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>500 051</b>	<b>10</b>
<b>A</b>	<b>VLASTNÍ KAPITÁL</b>	<b>499 922</b>	<b>10</b>
A I.	Základní kapitál	10	10
A I. 1.	Základní kapitál	10	10
2.	Vlastní podíly (-)		
3.	Změny základního kapitálu		
A II.	Ážio a kapitálové fondy	500 000	
A II. 1.	Ážio		
2.	Kapitálové fondy	500 000	
1.	Ostatní kapitálové fondy	500 000	
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách		
4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A III	Fondy ze zisku		
A III 1.	Ostatní rezervní fondy		
2.	Statutární a ostatní fondy		
A I	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
I 1.	Nerozdělený zisk minulých let		
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)		
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A V 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-88	
A V 2.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku		
<b>B. + C.</b>	<b>CIZÍ ZDROJE</b>	<b>129</b>	
B I.	Rezervy		
B I. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
2.	Rezerva na daň z příjmů		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4.	Ostatní rezervy		
<b>C</b>	<b>Závazky</b>	<b>129</b>	
C I.	Dlouhodobé závazky		
1.	Vydané dluhopisy		
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím		
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládací osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Odložený daňový závazek		
9.	Závazky - ostatní		
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Dohadné účty pasivní		
3.	Jiné závazky		
C II.	Krátkodobé závazky	129	
1.	Vydané dluhopisy		
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím		
3.	Krátkodobé přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů		
5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládací osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Závazky - ostatní	129	
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
3.	Závazky k zaměstnancům		
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění		
5.	Stát - daňové závazky a dotace		
6.	Dohadné účty pasivní	129	
7.	Jiné závazky		
D I.	Časové rozlišení pasiv		
D I. 1.	Výdaje příštích období		
2.	Výnosy příštích období		

Sestaven dne: Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:

18/5/2018


Karel Foltýn



## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2016
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb		
II.	Tržby za prodej zboží		
A.	Výkonová spotřeba	129	
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží		
A.	Spotřeba materiálu a energie		
A.	Služby	129	
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)		
C.	Aktivace (-)		
D.	Osobní náklady		
D.1.	Mzdové náklady		
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady		
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění		
D.2.2.	Ostatní náklady		
E.	Úprav hodnot v provozní oblasti		
E.1.	Úprav hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku		
E.1.1.	Úprav hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé		
E.1.2.	Úprav hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		
E.2.	Úprav hodnot zásob		
E.3.	Úprav hodnot pohledávek		
III.	Ostatní provozní výnosy	20	
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku		
III.2.	Tržby z prodaného materiálu		
III.3.	Jiné provozní výnosy	20	
F.	Ostatní provozní náklady		
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu		
F.3.	Daně a poplatky		
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období		
F.5.	Jiné provozní náklady		
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-109	
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podílů		
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		
G.	Náklady vynaložené na prodané podílů		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy		
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba		
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		
I.	Úprav hodnot a rezervy ve finanční oblasti		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady		
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba		
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady		
V.	Ostatní finanční výnosy		—
K.	Ostatní finanční náklady		—
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)		—
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)		-109

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2016
L.	Daň z příjmu	-21	
L.1.	Daň z příjmu splatná		
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	-21	
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	-88	
M	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		
**	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-88	

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:
18/5/2018	Karel Foltýn 

Amazon Czech Republic Services s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2017

Amazon Czech Republic Services s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2017

## **1. Popis společnosti**

Amazon Czech Republic Services s.r.o. (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která vznikla dne 18. září 2014 a sídlí na adrese Evropská 2758/11, Dejvice, Praha 6, PSČ 160 00, Česká republika, identifikační číslo 034 18 197. Hlavním předmětem její činnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona ve prospěch skupiny Amazon.

Mateřskou společností společnosti, vlastnící 100 % podíl na základním kapitálu, je Amazon Europe Core S.à.r.l., se sídlem v Lucemburském velkovévodství na adrese L-2338 Luxembourg, Rue Plaetis 5, zapsané v obchodním rejstříku obchodní komory města Lucemburku pod registračním číslem B 180022.

Mateřská společnost sestavuje konsolidované účetní výkazy, je ale součástí konsolidačního celku společnosti Amazon.com, Inc., mateřské společností celé skupiny, se sídlem ve Spojených státech amerických, ve městě Seattle, stát Washington.

Jediným jednatelem společnosti k 31. prosinci 2017 je pan Karel Foltýn.

## **2. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky**

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2017 a 2016.

Účetní závěrka k 31. 12. 2016 nebyla auditorem ověřena a z tohoto důvodu všechny údaje uvedené v této příloze k účetní závěrce k 31. 12. 2016 jsou neauditovány.

## **3. Obecné účetní zásady, účetní metody a odchylky od těchto metod**

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2017 a 2016 jsou následující:

### **a) Peněžní prostředky**

Peněžní prostředky tvoří peníze na bankovních účtech.

### **b) Vlastní kapitál**

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu v Praze. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu.

1

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty.

Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu.

#### **c) Devizové operace**

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

#### **d) Použití odhadů**

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

#### **e) Účtování výnosů a nákladů**

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

#### **f) Daň z příjmů**

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého 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 atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

#### **g) Následné události**

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

#### **4. Vlastní kapitál**

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31.12. 2015	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31.12. 2016	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31.12. 2017
Základní kapitál	10	—	—	10	—	—	10
Ostatní kapitálové fondy	—	—	—	—	500 000	—	500 000
Výsledek hospodaření běžného účetního období	—	—	—	—	—	-88	-88
<b>Celkem</b>	<b>10</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>10</b>	<b>500 000</b>	<b>-88</b>	<b>499 922</b>

Základní kapitál společnosti činí 10 tis. Kč a je tvořen vkladem jediného společníka Amazon Europe Core S.à.r.l.

Valná hromada společnosti rozhodla o navýšení ostatních kapitálových fondů v částce 500 000 tis. Kč k 20. prosinci 2017. Tato částka byla k 31. 12. 2017 plně splacena.

#### **5. Krátkodobé závazky**

Dohadné účty pasivní zahrnují k 31. 12. 2017 nevyfakturované služby v částce 129 tis. Kč.

#### **6. Daň z příjmů**

K 31. 12. 2017 společnost dosáhla daňové ztráty ve výši 88 tis. Kč.

Z tohoto titulu Společnost zaúčtovala k 31. 12. 2017 odloženou daňovou pohledávku ve výši 21 tis. Kč.

#### **7. Informace o spřízněných osobách**

V roce 2017 a 2016 neobdrželi členové statutárního orgánu žádné zapůjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody.

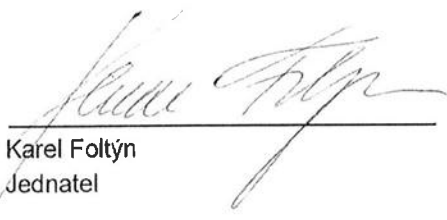
Amazon Czech Republic Services s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2017

**8. Významné události, které nastaly po rozvahovém dni**

Na základě vypracovaného projektu Rozdělení odštěpením sloučením, schváleného představenstvem dne 24. října 2017 byla z rozdělované společnosti Amazon Logistic Prague s.r.o. oddělena část společnosti zabývající se službami v oblasti podpory podnikání, které budou nyní poskytovány nástupnickou společností Amazon Czech Republic Services s.r.o.. Rozhodným dnem rozdělení se stal 1. leden 2018.

V Praze, dne 18. května 2018



Karel Foltýn  
Jednatel

**Amazon Czech Republic Services s.r.o.**

**Zpráva jednatele o vztazích  
mezi ovládanou  
a ovládající osobou**

**31. prosince 2017**

## **1 Osoby tvořící Holding**

### **1.1 Ovládaná osoba:**

#### **Amazon Czech Republic Services s.r.o.**

se sídlem Evropská 2758/11, Dejvice, Praha 6 PSČ 160 00

IČO: 034 18 197

zapsaná do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 231264  
zastoupena jednatelem Karlem Foltýnem

(dále jen „**ovládaná osoba**“)

### **1.2 Ovládající osoba:**

#### **Amazon Europe Core S.à.r.l.**

se sídlem L-2338 Luxembourg, Rue Plaetis 5, Lucemburské velkovévodství

(dále jen „**ovládající osoba**“)

## **2 Vztahy mezi osobami Holdingu**

### **2.1 Způsob ovládnání**

Ovládající osoba vlastní podíl 100 % na základním kapitálu ovládané osoby a má podíl 100 % na hlasovacích právech.

## **3 Rozhodné období**

Tato zpráva je zpracována za poslední účetní období tj. za období končící 31. prosince 2017.

## **4 Smlouvy a dohody**

### **4.1 Vztahy s ovládající osobou**

K 31. prosinci 2017 nejsou uzavřeny žádné smlouvy a dohody mezi ovládající osobou a ovládanou osobou.

## **5 Ostatní úkony a opatření**

Amazon Czech Republic Services s.r.o. nečinila žádné jiné právní úkony v zájmu ovládající osoby.

Amazon Czech Republic Services s.r.o. si není vědoma žádných významných opatření, která by byla přijata v zájmu nebo na popud ovládající osoby a která by měla přímé či nepřímé majetkové důsledky.

## 6 Důvěrnost informací

Za důvěrné jsou považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství ovládající osoby, ovládané osoby i dalších propojených osob a také ty informace, které byly jakoukoliv z těchto osob označeny za důvěrné.

## 7 Závěrečné prohlášení statutárního orgánu společnosti

Ze vztahů s propojenými osobami plynou pro společnost výhody z účasti v nadnárodní skupině Amazon při sdílení know-how a z finanční síly skupiny. Jednatel společnosti konstatuje, že mu nejsou známa žádná podstatná rizika a nevýhody plynoucí ze vztahů s propojenými osobami.

Prohlašujeme, že jsme do zprávy o vztazích mezi propojenými osobami společnosti Amazon Czech Republic Services s.r.o. dle §82, zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích pro účetní období končící 31. 12. 2017 uvedli veškeré, v tomto účetním období uzavřené či uskutečněné a nám k datu podpisu této zprávy známé:

- smlouvy mezi propojenými osobami
- plnění a protiplnění poskytnuté propojeným osobám
- jiné právní úkony učiněné v zájmu těchto osob
- veškerá opatření přijatá nebo uskutečněná v zájmu nebo na popud těchto osob

Prohlašujeme, že u výše uvedených vztahů mezi propojenými osobami nevznikla společnosti Amazon Czech Republic Services s.r.o. majetková nebo jiná újma.

Tato zpráva byla zpracována statutárním orgánem dne 31. března 2018.

V Praze, dne 18. května 2018

  
Karel Foltýn  
Jednatel



Building a better  
working world

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Společníkovi společnosti Amazon Czech Republic Services s.r.o.:

### *Výrok auditora*

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Amazon Czech Republic Services s.r.o. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2017, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2017, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. prosince 2017 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.

### *Jiné skutečnosti*

Účetní závěrka společnosti Amazon Czech Republic Services s.r.o. k 31. prosinci 2016 za období od 1. ledna 2016 do 31. prosince 2016 nebyla auditorem ověřena.

### *Ostatní informace*

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 jednatel Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu 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 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 způsobilé 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 obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.



Building a better  
working world

#### *Odpovědnost jednatele Společnosti za účetní závěrku*

Jednatel Společnosti 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 jednatel Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy jednatel plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

#### *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, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- 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 jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatel Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednatelům, a 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.



**Building a better  
working world**

Naší povinností je informovat jednatele 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.

Ernst & Young Audit, s.r.o.  
evidenční č. 401

Radek Pav, statutární auditor  
evidenční č. 2042

18. května 2018  
Praha, Česká republika