



člen koncernu AGROFERT

Výroční zpráva společnosti PENAM, a.s. za rok 2020

Více než 20 let
tvoříme příběh pečiva



Tuto výroční zprávu vyhotovila společnost PENAM, a.s., IČO 46967851, se sídlem na adrese Cejl 504/38, Zábřovice, 602 00 Brno, zapsaná v obchodním rejstříku pod sp. zn. B 4346/KSBR. Společnost PENAM, a.s. je členem koncernu AGROFERT řízeného společností AGROFERT, a.s., IČO 26185610, se sídlem na adrese Pyšelská 2327/2, Chodov, 149 00 Praha 4.

I. VÝROČNÍ ZPRÁVA SPOLEČNOSTI PENAM, A.S. ZA ROK 2020 PODLE § 21 Odst. 1 až 4 ZÁKONA O ÚČETNICTVÍ

Pro účely této i dalších součástí výroční zprávy je společnost PENAM, a.s., dále uváděna také zkráceně jen jako „společnost PENAM“ nebo „společnost“ nebo „PENAM“ nebo „účetní jednotka“.

1. PŘEHLED ČINNOSTI SPOLEČNOSTI

Společnost PENAM, a.s. v roce 2020 pokračovala ve velkých investicích do firemní budoucnosti, ve vizuálních změnách a v realizování strategických témat, jež jsou součástí střednědobého plánu. V roce 2021 společnost i nadále plánuje pokračovat ve schváleném střednědobém plánu, který předpokládá realizaci významných investic do sektoru pekařské výroby s cílem zefektivnění výrobních procesů a nastavení moderního výrobního portfolia, odpovídajícího aktuálním evropským trendům.

Z marketingového hlediska společnost pokračovala v úspěšném uvádění novinek a jejich efektivní komunikaci. Na trh byla například uvedena zcela nová řada snackového pečiva, která se okamžitě dostala na přední místa v obchodních řetězcích i nezávislém trhu. Úspěšná byla také řada zdravého pečiva Fit den, která na trh uvedla chléb z oblíbené špaldové mouky a Ranní chlebíček, který se snaží vytvořit nový trend vitamínových chlebů.

Rok 2020 byl opět mimořádný rovněž z hlediska získaných ocenění. Společnost PENAM, a.s. byla úspěšná jak v regionálních, tak celostátních soutěžích. K největšímu úspěchu ale patří zisk titulu Chléb roku a ocenění v soutěži Manažer roku. Společnost PENAM, a.s. si v této konkurenční soutěži připsala hned dvě ocenění, vítězství v kategorii Zemědělství a místo v TOP 10 nejlepších manažerů, a to díky generálnímu řediteli a předsedovi představenstva společnosti Ing. Jaroslavovi Kurčíkovi.

Z hlediska komunikace se rok 2020 nesl ve znamení oslav 20 let značky Penam. Během 20 let se ze společnosti PENAM, a.s. stala jednička na trhu s nejnámější značkou pečiva. Je to výsledkem úsilí zaměstnanců společnosti a také díky našim zákazníkům, kteří každý den z nabídky pečiva vybírají právě to naše.

Společnost PENAM, a.s. dlouhodobě pomáhá vybraným subjektům především v oblastech sociální a zdravotní péče a v roce 2020 tak jako v předchozích letech její pomoc směřovala sdružením, charitám, nadacím a nadačním fondům v České republice.

Společnost PENAM, a.s. dlouhodobě zlepšuje procesy řízení kvality a zaměřuje se na vysokou kvalitu výrobků dodávaných zákazníkům. V roce 2020 PENAM, a.s. úspěšně obhájila certifikáty IFS při auditech realizovaných certifikační společností Quality Austria Trainings, Zertifizierungs und Begutachtungs GmbH, a to s velmi dobrými výsledky. Rovněž proběhla úspěšně certifikace standardu GMP+ společností BVQI.

2. ROZBOR A VYHODNOCENÍ VÝVOJE VÝKONNOSTI SPOLEČNOSTI

Rok 2020 byl pro společnost v oblasti hospodaření úspěšný. Provozní výsledek hospodaření společnosti překročil úroveň plánovaného objemu a nadále vykazoval ziskový efekt.

3. HOSPODAŘSKÉ POSTAVENÍ SPOLEČNOSTI

Hospodářské postavení společnosti je zřejmé z roční účetní závěrky.

4. SKUTEČNOSTI, KTERÉ NASTALY AŽ PO ROZVAHOVÉM DNI 31.12.2019 A JSOU VÝZNAMNÉ PRO NAPLNĚNÍ ÚČELU VÝROČNÍ ZPRÁVY PODLE PŘEDCHOZÍCH BODŮ

Po rozvahovém dni nenastaly žádné skutečnosti, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2020.

5. PŘEDPOKLÁDANÝ BUDOUCÍ VÝVOJ A HLAVNÍ RIZIKA A NEJISTOTY

V následujícím období společnost PENAM, a.s. plánuje naplňovat schválený střednědobý plán, který předpokládá realizaci významných investic do sektoru pekařské výroby s cílem zefektivnění výrobních procesů a nastavení moderního výrobního portfolia, odpovídajícího aktuálním evropským trendům.

6. AKTIVITY V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE

V PENAM, a.s. jsme pracovali na testování a objektivizaci parametrů mouk vhodných pro běžné pečivo. Testovali a sledovali jsme mnohé nové enzymatické přípravky s cílem zlepšení charakteristiky segmentu běžného pečiva. Odzkoušeli jsme i další nové kvasné pšeničné kultury včetně jiných technologií s cílem optimalizace vlastností běžného pečiva s ohledem na chuťové vlastnosti. Při výrobě rohlíků jsme testovali přidání určitého podílu pšeničných kvasů nebo omládku s cílem vylepšení sensorických vlastností pečiva. Proběhla i řada testů nových variant surovin s cílem vylepšení kvality stávajících produktů. Obsáhle jsme se zabývali i testováním různých zlepšujících přípravků na enzymatické bázi s ohledem na kvalitu vek a raženek. Na základě provedeného a uskutečněného vývoje byl do výroby v pekárně v Rosicích úspěšně zaveden pšeničný kvas pro zlepšení sensorických vlastností běžného pečiva.

7. AKTIVITY V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Z hlediska ochrany životního prostředí je ve společnosti PENAM, a.s., nastaven a aplikován proces pravidelného měsíčního auditu všech výrobních provozoven, s cílem dodržování legislativních požadavků v oblasti ochrany životního prostředí. V roce 2020 se také společnost zaměřila na obměnu vozového parku a zařadila do provozu několik desítek automobilů s vyšší emisní třídou a nižší spotřebou.

8. ZAMĚSTNANEČNÉ OTÁZKY A PRACOVNĚPRÁVNÍ VZTAHY

V oblasti personalistiky a lidských zdrojů probíhaly jsme realizovali restrukturalizační aktivity. Došlo k uzavření pekárny v Třebíči a převzetí výroby z uzavřených pekáren společnosti UNITED BAKERIES a.s. I nadále v roce 2020 pokračovaly aktivity v oblasti budování Značky zaměstnavatele prostřednictvím akcí na podporu loajality a motivovanosti zaměstnanců. Na základě výsledků průzkumu spokojenosti zaměstnanců bylo potvrzeno další výrazné zlepšení atmosféry ve společnosti PENAM, a.s. v roce 2020 oproti předcházejícím rokům. Vzhledem k pandemii koronaviru (označovaného jako SARS CoV-2) byla společnost mimo jiné nucena přerušit rozsáhlý vzdělávací program pro vedoucí zaměstnance. Na druhou stranu byla ve společnosti provedena revize současné strategie Vzdělávání a rozvoje společnosti, pomocí níž bude zajištěna vyšší efektivita vzdělávacích aktivit v budoucnu.

9. INFORMACE O EXISTENCI ORGANIZAČNÍCH SLOŽEK V ZAHRANIČÍ

Společnost nevlastní žádnou organizační složku v zahraničí a v roce 2020 nenabyla vlastní akcie.

10. INFORMACE PODÁVÁNÉ VE SMYSLU § 21 ODS. 4 ZÁKONA O ÚČETNICTVÍ V SOUVISLOSTI S POUŽÍVÁNÍM INVESTIČNÍCH NÁSTROJŮ, POPŘÍPADĚ DALŠÍCH OBDOBŇYCH AKTIV A PASIV

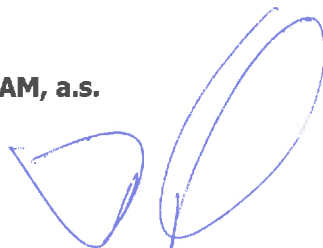
Společnost nevyužívá žádné investiční nástroje, popřípadě další obdobná aktiva nebo pasiva.

11. INFORMACE POŽADOVANÉ PODLE JINÝCH NEŽ ÚČETNÍCH PRÁVNÍCH PŘEDPISŮ

Společnost PENAM, a.s. nevytváří konsolidační celek a nemá povinnost sestavit konsolidovanou účetní závěrku z toho důvodu, že ona sama je konsolidovanou účetní jednotkou a všechny jí konsolidované účetní jednotky jsou současně konsolidovanými účetními jednotkami zahrnutými do konsolidované účetní závěrky konsolidačního celku jiné konsolidující účetní jednotky, a to společnosti AGROFERT, a.s., IČO 26185610, se sídlem na adrese Pyšelská 2327/2, Chodov, 149 00 Praha 4. Konsolidovanou účetní závěrku konsolidačního celku společnosti AGROFERT, a.s. (v rámci konsolidované výroční zprávy tohoto celku), jakož i připojenou zprávu auditora o ověření této účetní závěrky (v rámci ověření konsolidované výroční zprávy), společnost PENAM, a.s. zveřejní ve své sbírce listin obchodního rejstříku pod sp. zn. B 4346/KSBR, kde je možno celý svazek konsolidované výroční zprávy získat v podobně elektronické kopie ve formátu pdf. Pro žádnou jinou (širší ani užší) skupinu účetních jednotek, do níž by společnost PENAM, a.s. patřila, není konsolidovaná účetní závěrka sestavena.

Brně dne 12. března 2021

PENAM, a.s.



Ing. Jaroslav Kurčák, předseda představenstva



Ing. Jan Stoklasa, člen představenstva

II. ŘÁDNÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI PENAM, A.S. KE DNI 31.12.2020

ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2019
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	5 093 277	-2 507 243	2 586 034	2 398 217
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B.	STÁLÁ AKTIVA	5 177 813	-2 497 345	2 680 468	2 588 810
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	123 222	-105 515	18 405	16 444
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje				
2.	Ocenitelná práva	50 759	-46 580	4 179	3 252
1.	Software	48 542	-44 392	4 150	3 217
2.	Ostatní ocenitelná práva	2 217	-2 188	29	35
3.	Goodwill	58 236	-58 236		
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	718	-700	18	28
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	14 209	0	14 209	13 164
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	14 209		14 209	13 164
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	3 087 794	-1 629 959	1 457 835	1 513 601
B. II. 1.	Pozemky a stavby	1 362 108	-533 736	828 372	711 678
1.	Pozemky	97 691		97 691	100 231
2.	Stavby	1 264 417	-533 736	730 681	611 447
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	1 703 500	-1 095 930	607 570	620 356
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	181	-181		
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	162	-112	50	53
1.	Pěstitelské celky trvalých porostů				
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	162	-112	50	53
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	21 843	0	21 843	181 514
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	5 823		5 823	18 809
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	16 020		16 020	162 705
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	1 966 094	-761 867	1 204 227	1 058 765
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	1 966 094	-761 867	1 204 227	1 058 765
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Podíly - podstatný vliv				
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	3	-3		
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C.	OBEŽNÁ AKTIVA	87 316	-2 321	84 995	79 261
C. I.	Zásoby	87 316	-2 321	84 995	79 261
C. I. 1.	Materiál	58 755	-2 321	56 434	55 338
2.	Nedokončená výroba a polotovary	7 103		7 103	7 694
3.	Výrobky a zboží	21 458	0	21 458	16 229
1.	Výrobky	17 236		17 236	13 557
2.	Zboží	4 222		4 222	2 672
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				

C. II.	Pohledávky	723 319	-1 577	715 742	724 763
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	78 436	0	78 436	636
1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	77 873		77 873	
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Odložená daňová pohledávka				
5.	Pohledávky ostatní	563	0	563	636
5.1.	Pohledávky za společnosti				
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	563		563	636
5.3.	Dohadné účty aktivní				
5.4.	Jiné pohledávky				
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	644 883	-7 577	637 306	724 127
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	586 575	-7 577	578 998	535 414
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	50 241		50 241	175 694
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Pohledávky - ostatní	8 067	0	8 067	13 019
4.1.	Pohledávky za společnosti				
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
4.3.	Stát - daňové pohledávky	28		28	
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	6 737		6 737	7 650
4.5.	Dohadné účty aktivní	1 020		1 020	2 182
4.6.	Jiné pohledávky	282		282	3 187
C. III.	Krátkodobý finanční majetek				
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C. IV.	Peněžní prostředky				
1.	Peněžní prostředky v pokladně	960		960	1 437
2.	Peněžní prostředky na účtech	2 438		2 438	1 818
D.	Časové rozlišení aktiv			1 431	2 128
D. 1.	Náklady příštích období	1 431		1 431	2 128
D. 2.	Komplexní náklady příštích období				
D. 3.	Příjmy příštích období				

ROZVAHA

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2019
PASIVA CELKEM		3 486 034	3 398 217
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	1 938 094	1 742 373
A. I.	Základní kapitál	500 000	500 000
A. I. 1.	Základní kapitál	500 000	500 000
2.	Vlastní podíly (-)		
3.	Změny základního kapitálu		
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	87 878	50 094
A. II. 1.	Ážio		
2.	Kapitálové fondy	87 878	50 094
1.	Ostatní kapitálové fondy	53 000	53 000
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	34 878	-2 906
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
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	82 868	82 868
2.	Statutární a ostatní fondy	1 041	1 041
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	1 108 312	1 202 556
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	155 995	-11 184
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
B. + C.	CIZÍ ZDROJE	1 547 940	1 655 844
B.	Rezervy	173 373	184 373
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
2.	Rezerva na daň z příjmů	17 889	18 412
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4.	Ostatní rezervy	48 484	35 585
C.	Závazky	1 483 565	1 601 843
C. I.	Dlouhodobé závazky	527 344	575 571
1.	Vydané dluhopisy	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	417 500	463 627
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Odložený daňový závazek	108 199	111 657
9.	Závazky - ostatní	1 645	287
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Dohadné účty pasivní		
3.	Jiné závazky	1 645	287

C.	II.	Krátkodobé závazky		
	1.	Vydané dluhopisy	956 221	1 026 272
	1.	Vyměnitelné dluhopisy	0	0
	2.	Ostatní dluhopisy		
	2.	Závazky k úvěrovým institucím	444 856	474 691
	3.	Krátkodobé přijaté zálohy	46	22
	4.	Závazky z obchodních vztahů	392 686	421 664
	5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
	6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
	7.	Závazky - podstatný vliv		
	8.	Závazky - ostatní	118 633	129 895
	1.	Závazky ke společníkům		
	2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
	3.	Závazky k zaměstnancům	45 670	43 046
	4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	24 824	24 696
	5.	Stát - daňové závazky a dotace	18 709	10 570
	6.	Dohadné účty pasivní	23 085	50 376
	7.	Jiné závazky	6 345	1 207
D.		Časové rozlišení pasiv		
D.	1.	Výdaje příštích období		
	2.	Výnosy příštích období	2	2

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2019
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	2 731 148	2 812 236
II.	Tržby za prodej zboží	1 497 971	1 166 249
A.	Výkonová spotřeba	3 014 314	2 515 739
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	1 078 850	842 073
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	1 419 314	1 453 587
A.3.	Služby	516 060	520 929
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-5 233	5 107
C.	Aktivace (-)	-6 443	-1 375
D.	Osobní náklady	861 277	905 603
D.1.	Mzdové náklady	626 633	660 496
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	234 644	245 107
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	210 648	222 241
D.2.2.	Ostatní náklady	23 996	22 866
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	112 758	125 000
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	117 965	125 800
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	119 305	116 647
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-1 340	9 153
E.2.	Úpravy hodnot zásob	294	142
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-5 501	-34
III.	Ostatní provozní výnosy	54 496	80 400
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	40 984	71 074
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	1 156	1 317
III.3.	Jiné provozní výnosy	12 356	17 015
F.	Ostatní provozní náklady	62 161	60 000
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	16 932	10 968
F.2.	Prodáný materiál	3 677	2 361
F.3.	Daně a poplatky	8 834	8 752
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	12 899	2 024
F.5.	Jiné provozní náklady	42 152	23 907
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	222 538	111 547
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	2 000
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		2 000
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	0

VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy		
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	3 035	4 859
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	3 035	4 857
			2
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti		
		23 846	202 131
J.	Nákladové úroky a podobné náklady		
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	14 712	26 118
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	14 712	26 118
VII.	Ostatní finanční výnosy		
		20 524	7 417
K.	Ostatní finanční náklady		
		32 850	16 898
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)		
		-37 610	-237 031
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)		
L.	Daň z příjmu		
L.1.	Daň z příjmu splatná	32 182	26 331
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	-3 458	6 649
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)		
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		
			0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)		
			-32 036
*	Čistý obrát za účetní období		
		4 317 204	4 082 187

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2019
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	184 719	-61 204
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	130 806	307 294
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	124 728	116 647
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	17 299	211 391
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	12 899	2 024
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly	-11 745	2 197
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-24 052	-60 106
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	11 677	21 259
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)		13 882
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	315 525	246 090
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-92 159	35 497
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	-8 906	6 970
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	-43 133	-86 867
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	5 722	55 648
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	-34 586	97 519
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv	-11 256	-37 773
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	223 366	281 587
A. 3. 1.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-14 712	-26 118
A. 4. 1.	Zaplacená daň z příjmů	-32 703	-1 001
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-14 043	-104 532
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-204 204	-233 688
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	40 984	73 074
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry	47 580	2 140
B. 4. 1.	Přijaté úroky	3 035	4 859
B. 5. 1.	Přijaté podíly na zisku		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-112 605	-153 615
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých úvěrů	-63 203	-107 077
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené podíly na zisku		
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-63 203	-107 077
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	143	-6 224
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	3 255	9 479
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	3 398	3 255

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(tis. Kč)	Zůstatek k 31. 12. 2018	Zvýšení/ Převod	Snížení/ Převod	Zůstatek k 31. 12. 2019
Počet akcií	1 ks	-	-	1 ks
Základní kapitál	500 000	-	-	500 000
Ostatní kapitálové fondy	53 000	-	-	53 000
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	11 461	-	-14 367	- 2 906
Ostatní rezervní fondy	82 868	-	-	82 868
Statutární a ostatní fondy	1 041	-	-	1 041
Nerozdělený zisk/ Neuhrazená ztráta minulých let	1 179 290	23 266	-	1 202 556
Výsledek hospodaření běžného účetního období	23 266	-	-117 450	-94 184
Celkem	1 850 926	23 266	-131 817	1 742 375

(tis. Kč)	Zůstatek k 31. 12. 2019	Odštěpení	Zvýšení/ Převod	Snížení/ Převod	Zůstatek k 31. 12. 2020
Počet akcií	1 ks	-	-	-	1 ks
Základní kapitál	500 000	-	-	-	500 000
Ostatní kapitálové fondy	53 000	-	-	-	53 000
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	- 2 906	-	37 784	-	34 878
Ostatní rezervní fondy	82 868	-	-	-	82 868
Statutární a ostatní fondy	1 041	-	-	-	1 041
Nerozdělený zisk/ Neuhrazená ztráta minulých let	1 202 556	-60	-	-94 184	1 108 312
Výsledek hospodaření běžného účetního období	-94 184	-	250 179	-	155 995
Celkem	1 742 375	-60	287 963	-94 184	1 936 094

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY PENAM, A.S. (Nekonsolidovaná)

Příloha účetní závěrky sestavená společností PENAM, a.s. (dále jen „společnost“) k rozvahovému dni 31. prosinci 2020.

1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O ÚČETNÍ JEDNOTCE

PENAM, a.s. je akciová společnost, která byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 4346 dne 11. srpna 1992, identifikační číslo 46967851 a její sídlo je na adrese Cejl 504/38, Zábřovice, 602 00 Brno.

Hlavním předmětem podnikání společnosti je:

- mlynářství
- hostinská činnost
- pekařství, cukrářství
- silniční motorová doprava – nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti přesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí, - nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- výroba elektřiny
- činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
- prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin

Společnost je přímo ovládána společností AGROFERT, a.s., IČO 26185610, která má ve společnosti podíl ve výši 100 % (akcie ve jmenovité hodnotě 100 % základního kapitálu). To znamená, že společnost AGROFERT, a.s. je jediným akcionářem společnosti a řídí ji jako člena koncernu AGROFERT.

Společnost je jako konsolidovaná účetní jednotka součástí konsolidované účetní závěrky společnosti AGROFERT, a.s., IČO 26185610, se sídlem Pyšelská 2327/2, Chodov, 149 00 Praha 4. Konsolidovanou účetní závěrku společnosti AGROFERT, a.s. je možné získat v rámci konsolidované výroční zprávy ve sbírce listin veřejného rejstříku, kde ji společnost AGROFERT, a.s., zveřejňuje.

Účetní jednotky, které jsou společností ovládány nebo v nich má podstatný vliv, podíl společnosti na jejich základním kapitálu, jejich vlastní kapitál a jejich výsledek hospodaření za účetní období roku 2020 jsou uvedeny v bodě 4c)

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

Společnost PENAM, a.s. nemá povinnost sestavit konsolidovanou účetní závěrku a nevytváří konsolidační celek z toho důvodu, že společnost a všechny jí ovládané společnosti a společnosti, ve kterých má podstatný vliv, jsou současně konsolidovanými účetními jednotkami zahrnutými do konsolidované účetní závěrky konsolidačního celku jiné konsolidující účetní jednotky, a to společnosti AGROFERT, a.s., IČO 26185610, se sídlem na adrese Pyšelská 2327/2, Chodov, 149 00 Praha 4.

V účetním období roku 2020 byly do veřejného rejstříku zapsány následující změny:

- ode dne 2. února 2020 je místopředsedou představenstva Mgr. Georgios Koulisianis, MBA, který byl znovuzvolen členem představenstva a do funkce místopředsedy představenstva;
- ode dne 26. srpna 2020 je předsedou představenstva Ing. Jaroslav Kurčík, který byl znovuzvolen členem představenstva a do funkce předsedy představenstva.

Voleními orgány společnosti podle zákona o obchodních korporacích jsou k 31. 12. 2020:

Členové představenstva	Členové dozorčí rady
Ing. Jaroslav Kurčík, předseda představenstva	Ing. Petra Procházková, předsedkyně dozorčí rady
Mgr. Georgios Koulisianis, místopředseda představenstva	Mgr. Libor Němeček, Dr., místopředseda dozorčí rady
Ing. Jan Stoklasa, člen představenstva	Eva Hvízdřová, členka dozorčí rady
Ing. Stanislav Alt, člen představenstva	
AGROFERT, a.s., člen představenstva (zastupuje Ing. Milan Šoupal)	

Dne 17. prosince 2019 byla učiněna rozhodnutí jediného akcionáře v působnosti Valné hromady zúčastněných společností PENAM, a.s. a UNITED BAKERIES, a.s. v souvislosti s Projektem rozdělení odštěpením sloučením ze dne 13. listopadu 2019 (dále jen „projekt“), na základě kterého se k 1. lednu 2020 část jmění PENAM, a.s. a UNITED BAKERIES, a.s. rozdělila a přešla jako odštěpovaná část jmění do společnosti PEK GROUP, a.s., s níž se sloučila. Rozdělená a odštěpená část jmění společnosti PENAM, a.s. jakožto rozdělované společnosti, byla oceněna znalcem na tržní hodnotu ve výši 60 tis. Kč.

V souladu s projektem převzala nástupnická společnost majetek, závazky a dluhy sloužící k provozu střediska pekárna Šumperk rozdělované společnosti PENAM, a.s. takto:

	v tis. Kč
Dlouhodobý hmotný nemovitý majetek	2 051
Dlouhodobý hmotný movitý majetek	427
Drobný hmotný majetek	8
Zásoby	2 878
Celkem aktiva	5 364
Závazky z obchodního styku	5 304
Celkem pasiva	5 304

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetní závěrka byla sestavena jako nekonsolidovaná podle zákona o účetnictví, prováděcí vyhlášky k němu a Českých účetních standardů ve znění platném pro rok 2020 a 2019.

Účetní závěrka byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání.

Společnost vyhodnotila dopady celosvětové pandemie v souvislosti s rozšířením onemocnění COVID-19 způsobené novým koronavirem SARS-CoV-2 na fungování společnosti. S ohledem na předmět podnikání, strukturu zákazníků a cílové trhy nebyly tyto dopady prozatím významné.

3. POUŽITÉ ÚČETNÍ METODY

Účetní metody, které společnost používala při sestavení účetní závěrky k 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 a v účetních obdobích roků 2020 a 2019 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související.

Goodwill vznikl jako rozdíl mezi oceněním obchodního závodu (nebo jeho části) nabytého převodem nebo přechodem za úplatou či vkladem nebo oceněním majetku a závazků v rámci přeměn obchodní korporace a souhrnem jeho individuálně přeceněných složek majetku snížených o převzaté dluhy.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč, jehož doba použitelnosti převyšuje 1 rok, je v roce 2020 a 2019 odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let
Nehmotné výsledky vývoje	3–5
Software	3–5
Ostatní ocenitelná práva	6–25
Goodwill	5

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč, jehož doba použitelnosti převyšuje 1 rok, se v roce 2020 a 2019 odepisuje do nákladů po dobu předpokládané doby životnosti.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o přijaté investiční dotace.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let
Stavby	20–50
Stroje, přístroje a zařízení	5–20
Dopravní prostředky	4–10
Inventář	3–4
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	-
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	15
Dlouhodobý drobný hmotný majetek	2 roky

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky.

c) Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména majetkové účasti.

Podíly a cenné papíry se, v okamžiku vzniku účetního případu, oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související, např. poplatky a provize makléřům a burzám.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména majetkové účasti. Majetkové účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem se k rozvahovému dni oceňují pořizovací cenou. Majetkové účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem byly k rozvahovému dni přepočítány kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou a vzniklý kurzový rozdíl byl zúčtován do oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků.

Ostatní majetkové účasti se k rozvahovému dni oceňují reálnou hodnotou. Reálná hodnota představuje tržní hodnotu, která je vyhlášena na tuzemské či zahraniční burze, případně ocenění kvalifikovaným odhadem nebo posudkem znalce, není-li tržní hodnota k dispozici. Není-li objektivně možné stanovit reálnou hodnotu, oceňují se ostatní majetkové účasti k rozvahovému dni pořizovacími cenami se zohledněním případné opravné položky.

Pokud zůstatková hodnota dlouhodobého finančního majetku převyšuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou částku, pak je k tomuto dlouhodobému finančnímu majetku vytvořena opravná položka.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

Výrobky a nedokončená výroba se oceňují skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé materiálové náklady a mzdové náklady, spotřebu energií pro výrobní účely a výrobní režii. Výrobně režijní náklady zahrnují odpisy výrobních technologií a budov, náklady na údržbu, osobní náklady THZ a ostatní náklady režijního charakteru. Tyto náklady jsou rozvrhovány kombinací přírážkové kalkulace dělením s poměrovými čísly.

Opravná položka k pomaluobrátkovým a zastaralým zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu.

f) Deriváty

Deriváty se prvotně oceňují pořizovacími cenami. V příložené rozvaze jsou deriváty vykázány jako součást jiných krátkodobých pohledávek, resp. závazků.

Deriváty se člení na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Společnost využívala v r. 2020 a 2019 pouze deriváty k obchodování.

K rozvahovému dni se deriváty přeceňují na reálnou hodnotu. Změny reálných hodnot derivátů určených k obchodování se účtují do finančních nákladů, resp. výnosů.

g) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky jsou peníze v hotovosti včetně cenin a peněžních prostředků na účtu. Kontokorentní úvěr zobrazený v řádku C.II.2. „Závazky k úvěrovým institucím“ není s ohledem na svůj charakter nástroje trvalejšího financování pokládán za peněžní ekvivalent.

Peněžními ekvivalenty se rozumí krátkodobý likvidní finanční majetek, který je snadno a pohotově směnitelný za předem známou částku peněžních prostředků a u tohoto majetku se nepředpokládají významné změny hodnoty v čase. Za peněžní ekvivalenty jsou považovány peněžní úložky s nejvýše tříměsíční výpovědní lhůtou a likvidní dluhové cenné papíry k obchodování na veřejném trhu.

h) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku. Případné zvýšení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio.

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

i) Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne. V případě, kdy společnost neplní podmínky poskytnutých úvěrů, dochází k úpravě splatnosti úvěru a odpovídající část úvěru, pro který došlo k porušení podmínek a může být požadována ze strany banky jako splatná, je vykazována jako krátkodobá. K této úpravě splatnosti nedochází, pokud společnost do data sestavení účetní závěrky obdrží vyjádření banky schvalující výjimku z plnění podmínek k rozvahovému dni.

Společnost tvoří rezervy na krytí svých závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, nebo jisté, že nastanou, avšak není přesně známa jejich výše, nebo okamžik jejich vzniku. Rezerva k rozvahovému dni představuje nejlepší odhad nákladů, které pravděpodobně nastanou, nebo v případě závazků, částku, která je zapotřebí k jejich vypořádání.

j) Leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

Budoucí leasingové splátky, které nejsou k rozvahovému dni splatné, jsou vykázány v příloze k účetní závěrce, ale nejsou zachyceny v rozvaze.

k) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu České národní banky 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.

Podíly v dceřiných společnostech, které jsou vedeny v cizích měnách, a které se k rozvahovému dni neoceňují reálnou hodnotou, jsou přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému

dni. Kurzový rozdíl je zaúčtován ve vlastním kapitálu a vykázán na řádku A.II.2.2. „Oceňovací rozdíl z přecenění majetku a závazků“.

l) 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.

m) Účtování výnosů a nákladů

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

Tržby jsou zaúčtovány k datu vyskladnění zboží a jeho akceptace zákazníkem na základě dohodnutých dodacích podmínek a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

n) Daň z příjmů a odložená daň

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 daň 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. Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována pouze tehdy, když je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v následujících účetních obdobích.

O odložených daňových pohledávkách souvisejících s investičními pobídkami společnost neúčtuje, pokud již nedošlo ke splnění podmínek pro jejich čerpání. Společnost pro výpočet a vykazování odložené daně zohledňuje případný dopad dosud neuplatněných investičních pobídek v budoucích letech pouze v tom případě, kdy jejich realizaci považuje za vysoce pravděpodobnou v krátkodobém či střednědobém horizontu a zároveň lze přiměřeně odhadnout související částky.

o) Dotace a investiční pobídky

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí.

Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do ostatních provozních výnosů ve věcné a časové souvislosti s účtováním nákladů na stanovený účel. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku, včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku, snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

Společnosti byla, v návaznosti na souhlas Ministerstva průmyslu a obchodu České republiky, poskytnuta investiční pobídka ve formě slevy na dani. Kromě splnění zákonných požadavků je podmínkou poskytnutí daňové úlevy také odpovídající rozsah investic za účelem rozšíření výroby běžného pečiva, předpečených výrobků a chleba a dodržení souvisejících podmínek.

p) Přehled o peněžních tocích

Společnost vykazuje kontokorentní úvěry ve změně stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků v položce C.1 přehledu o peněžních tocích.

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

q) 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.

r) Spřízněné strany

Spřízněnými stranami společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u společnosti,
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv,
- dceřiné společnosti a společnosti pod podstatným a společným vlivem.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami, jsou uvedeny v bodě 21. Informace o spřízněných osobách.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a. Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena

(tis. Kč)	31.12.2019	Přírůstky	Převody	31.12.2020
Software	46 230	-	2 312	48 542
Ostatní ocenitelná práva	2 217	-	-	2 217
Goodwill	58 236	-	-	58 236
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	718	-	-	718
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13 164	3 357	-2 312	14 209
Celkem 2020	120 565	3 357	-	123 922
Celkem 2019	116 835	3 730	-	120 565

Oprávky, opravné položky a zůstatkové hodnoty

(tis. Kč)	31.12.2019	Odpisy	31.12.2020	Zůstatková hodnota
Software	-43 013	-1 379	-44 392	4 150
Ostatní ocenitelná práva	-2 182	-6	-2 188	29
Goodwill	-58 236	-	-58 236	-
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	-690	-10	-700	18
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	14 209
Celkem 2020	-104 121	-1 395	-105 516	18 406
Celkem 2019	-102 705	-1 416	-104 121	16 444

Ocenitelná práva, patenty a licence jsou odpisovány po dobu životnosti, jak je stanoveno v příslušné smlouvě, v případě, že není životnost stanovena smlouvou, jsou odepisovány dle vnitřního předpisu společnosti.

b. Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena

(tis. Kč)	31.12.2019	Odštěpení	Přírůstky/Dotace	Přesun	Vyřazení	Převody	31.12.2020
Pozemky	100 480	-890	-	-	-1 899	-	97 691
Stavby	1 241 038	-59 735	-	-	-81 695	164 809	1 264 417
Hmotné movité věci a jejich soubory							
Stroje, přístroje a zařízení	1 511 178	-42 485	-	-	-72 367	37 682	1 434 008
Dopravní prostředky	151 716	-1 908	-	-	-5 433	29 257	173 632
Inventář	3 938	-	-	-	-	388	4 326
Dlouhodobý drobný hmotný majetek	94 953	-4 527	-	-	-6 645	7 753	91 534
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	181	-	-	-	-	-	181
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	162	-	-	-	-	-	162
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	18 809	-	-	-	-	-12 986	5 823
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	162 705	-	80 218	-	-	-226 903	16 020
Celkem 2020	3 285 160	-109 545	80 218	-	-168 039	-	3 087 794
Celkem 2019	3 223 738	-	103 480	-	-42 058	-	3 285 160

Oprávky, opravné položky a zůstatkové hodnoty

(tis. Kč)	Oprávky 31.12.2019	Opravné položky 31.12.2019	Odštěpení – Oprávky	Odštěpení – Opravné položky	Oprávky 1.1.2020
Pozemky	-	-249	-	249	-
Stavby	-606 847	-22 744	42 115	16 210	-564 732
Hmotné movité věci a jejich soubory					
Stroje, přístroje a zařízení	-990 039	-341	41 808	313	-948 231
Dopravní prostředky	-59 078	-621	1 223	621	-57 855
Inventář	-2 316	-	-	-	-2 316
Dlouhodobý drobný hmotný majetek	-88 958	-76	4 444	76	-84 514
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-181	-	-	-	-181
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-109	-	-	-	-109
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-
Celkem 2020	-1 747 528	-24 030	89 590	17 469	-1 657 938
Celkem 2019	-1 663 098	-24 030	-	-	-

(tis. Kč)	Oprávky 1.1.2020	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Oprávky 31.12.2020	Opravné položky	Zůstatková hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	-	97 691
Stavby	-564 732	-31 497	-13 982	81 695	-528 516	-5 220	730 681
Hmotné movité věci a jejich soubory							
Stroje, přístroje a zařízení	-948 231	-63 306	-212	72 367	-939 382	-	494 626
Dopravní prostředky	-57 855	-17 188	-658	5 433	-70 268	-	103 364
Inventář	-2 316	-213	-	-	-2 529	-	1 797
Dlouhodobý drobný hmotný majetek	-84 514	-5 584	-298	6 645	-83 751	-	7 783
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-181	-	-	-	-181	-	-
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-109	-3	-	-	-112	-	50
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	5 823
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	16 020
Celkem 2020	-1 657 938	-117 791	-15 150	166 140	-1 624 739	- 5 220	1 457 835
Celkem 2019	-1 663 098	-115 134	-6 807	37 510	-1 747 529	-24 030	1 513 601

K 1. 1. 2020 byl dle projektu (viz bod 1) odštěpen dlouhodobý hmotný majetek v celkové zůstatkové hodnotě 2 486 tis. Kč. Struktura odštěpeného majetku byla následující – Pozemky v zůstatkové hodnotě 642 tis. Kč, Stavby v zůstatkové hodnotě 1 409 tis. Kč a Hmotné movité věci a jejich soubory v zůstatkové hodnotě 435 tis. Kč. Opravná položka ve výši 17 469 tis. Kč byla k 31. 12. 2019 vytvořena na majetky (především stavby), které byly k 1. 1. 2020 odštěpeny do společnosti PEK GROUP, a.s.

K největším přírůstkům dlouhodobého majetku patří k 31. 12. 2020 investice do logistiky pekárny Rosice.

Společnost upravila ocenění dlouhodobého hmotného majetku vzhledem k jeho nižší hodnotě prostřednictvím opravné položky na vrub nákladů. Opravná položka ve výši 5 220 tis. Kč byla k 31. 12. 2020 vytvořena ke stavbám. Opravná položka k 31. 12. 2019 ve výši 24 030 tis. Kč byla vytvořena zejména na odštěpovaný majetek do společnosti PEK Group, a.s. (viz bod 1).

Společnost obdržela v roce 2019 dotaci na pořízení dlouhodobého majetku ve výši 5 483 tis. Kč. O tuto částku byly poníženy pořizovací ceny majetku při jejich zařazení do užívání (viz bod 19).

Společnost rovněž používá majetek získaný finančním leasingem, který je však účtován jako dlouhodobý hmotný majetek až po skončení doby leasingu a po převodu vlastnického práva. Nesplacené budoucí leasingové závazky plynoucí ze současných smluv o finančním leasingu (viz bod 15).

Nedokončený hmotný majetek a poskytnuté zálohy představují k 31. 12. 2020 především investice do projektu rekonstrukce pekárny Olomouc.

Majetek (budovy, pozemky, stroje) v zůstatkové hodnotě 1 037 139 tis. Kč k 31. 12. 2020 a 998 342 tis. Kč k 31. 12. 2019 byl zastaven na krytí bankovního úvěru (viz bod 13).

V roce 2014 společnost obdržela od Ministerstva průmyslu a obchodu České republiky souhlas s poskytnutím investičních pobídek ve formě slevy na dani. Součástí uložených podmínek bylo nejpozději k 29. 5. 2017 pořídit dlouhodobý majetek v minimální výši 100 mil. Kč za účelem rozšíření výroby běžného pečiva, předpečených výrobků a chleba. V případě splnění podmínek společnost bude čerpat slevu na dani z příjmů až do výše 155,5 mil. Kč, zároveň však nesmí celková hodnota uplatněných investičních pobídek překročit 30% celkové proinvestované částky jak celkem, tak v jednotlivých obdobích. Slevu na dani z příjmů lze uplatnit nejpozději za zdaňovací období 2026.

K 31. 12. 2020 i k 31. 12. 2019 měla společnost podmínky pro čerpání této investiční pobídky splněny. Investiční pobídku začala poprvé čerpat za rok 2020 ve výši 7 623 tis. Kč.

c. Dlouhodobý finanční majetek

Přehled o pohybech dlouhodobého finančního majetku:

	31. 12. 2018	Přírůstky	Úbytky/ Přesuny	Přecenění – změna OP	31. 12. 2019	Přírůstky /Přesuny	Přecenění – změna OP	31. 12. 2020
Podíly – ovládaná osoba	1 341 664	469 488	-	-14 367	1 796 785	131 525	37 784	1 966 094
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	3	-	-	-	3	-	-	3
Opravné položky	-535 893	-	-	-202 130	-738 023	-	-23 847	-761 870
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý fin. majetek	380 000	-	-380 000	-	-	-	-	-
Celkem	1 185 774	469 488	-380 000	-216 497	1 058 765	131 525	13 937	1 204 227

Společnost k 23. 11. 2020 rozhodnutím v působnosti jediného akcionáře navýšila formou peněžního vkladu hodnotu základního jmění ve společnosti PENAM SLOVAKIA, a.s. o 5 mil. EUR (131 525 tis. Kč).

Hodnota investic v každé z dceřiných společností PENAM, a.s. byla k 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 posouzena metodou zpětně získatelné částky, která byla stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných investicemi v dceřiných společnostech. Klíčové předpoklady, které společnost použila při stanovení zpětně získatelné hodnoty investic do dceřiných společností, představují odhad růstu výnosů, diskontní sazbu a terminální míru růstu. Růst výnosů byl stanoven vedením společnosti na základě znalosti trhů, historického vývoje výnosů a s ohledem na odhadovaný makroekonomický vývoj v jednotlivých regionech a představuje nejlepší možný odhad vedení společnosti ohledně budoucího vývoje. Výše použité diskontní sazby odráží specifická rizika týkající se oboru, ve kterém společnost a její dceřiné společnosti působí. Základem pro výpočet diskontní sazby jsou vážené průměrné náklady kapitálu (WACC). Terminální míra růstu byla stanovena vedením společnosti s ohledem na historický vývoj a očekávaný rozvoj trhů a makroekonomického prostředí v regionech, kde společnost a její dceřiné společnosti působí. Relativně malá změna každého z použitých klíčových předpokladů pro výpočet zpětně získatelné částky dlouhodobého finančního majetku může významným způsobem ovlivnit odhad této zpětně získatelné částky.

Ovládané osoby/účetní jednotky pod podstatným vlivem k 31. 12. 2020:

Název společnosti	IČO/Sídlo	Vlastnický podíl / Podíl na ZK v % k 31. 12. 2020	Vlastní kapitál k 31. 12. 2020* (tis. Kč)	Výsledek hospodaření 2020*) (tis. Kč)
PENAM SLOVAKIA, a.s.	36283576/Štúrova 74/138, 949 35 Nitra, SK	100,0	162 898	-6 839
APARTMAN d.o.o.	69642305994/Fucane 100, 522 03 Medulin, HR	62,5	11 455	-600
Ceres Sütőipari Zárkörűen Működő Részvénytársaság	08-10-001793/Reptéri út 1, 9027 Győr, HU	100,0	96 574	-10 315
Pekárna Zelená louka, a.s.	41035895/Hlavní 71, 251 01 Herink, CZ	100,0	432 594	28 165
P E Z A a.s.	30224918/K cintorínu 47, 011 49 Žilina - Bánová, SK	75,86	125 211	34 516
UB HOLDING, a.s.	05560543, Pekařská 598/1, Jinonice, 155 00 Praha 5, CZ	100,0	1 374	-2 144

*) předběžné údaje k datu sestavení účetní závěrky

Ovládané osoby/účetní jednotky pod podstatným vlivem k 31. 12. 2019:

Název společnosti	IČO/Sídlo	Vlastnický podíl / Podíl na ZK v % k 31. 12. 2019	Vlastní kapitál k 31. 12. 2019* (tis. Kč)	Výsledek hospodaření 2019*) (tis. Kč)
PENAM SLOVAKIA, a.s.	36283576/Štúrova 74/138, 949 35 Nitra, SK	100,0	37 287	-127 510
APARTMAN d.o.o.	69642305994/Fucane 100, 522 03 Medulin, HR	62,5	11 837	-264
Ceres Sütőipari Zárkörűen Működő Részvénytársaság	08-10-001793/Reptéri út 1, 9027 Győr, HU	100,0	118 807	-12 138
Pekárna Zelená louka, a.s.	41035895/Hlavní 71, 251 01 Herink, CZ	100,0	404 430	38 801
P E Z A a.s.	30224918/K cintorínu 47, 011 49 Žilina - Bánová, SK	75,86	87 810	14 544
UB HOLDING, a.s.	05560543, Pekařská 598/1, Jinonice, 155 00 Praha 5, CZ	100,0	2 360	259

*) předběžné údaje k datu sestavení účetní závěrky

Uvedené informace byly získány z předběžných a auditorem neověřených účetních závěrek společností. V případě zahraničních společností se jedná o údaje z účetních závěrek sestavených podle místních účetních předpisů (přepočtených závěrkovým kurzem do Kč), které mohou být nesrovnatelné s účetními předpisy platnými v České republice.

Dlouhodobý finanční majetek k 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 nebyl zatížen zástavním právem.

Zápůjčky poskytnuté spřízněným osobám (viz bod 21).

5. ZÁSoby

Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomalu obrátkových zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce.

Společnost dotvořila opravnou položku k zásobám v průběhu roku 2020 a 2019 ve výši 294 tis. a 142 tis. Kč.

K 1. 1. 2020 byly dle projektu (viz bod 1) odštěpeny zásoby v celkové výši 2 878 tis. Kč. Struktura odštěpených zásob byla následující – Materiál ve výši 1 826 tis. Kč, Nedokončená výroba a polotovary ve výši 697 tis. Kč a Výrobky a zboží ve výši 355 tis. Kč.

6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, u kterých existuje nejistota ohledně jejich vymahatelnosti, byly vytvořeny opravné položky v roce 2020 ve výši 7 577 tis. Kč a v roce 2019 činila opravná položka 13 078 tis. Kč

K 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 pohledávky po lhůtě splatnosti činily celkem 67 590 tis. Kč a 73 576 tis. Kč.

Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami a žádná z nich nemá splatnost delší než 5 let.

Krátkodobé poskytnuté zálohy jsou k 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 tvořeny především zálohami na provozní účely.

Pohledávky za spřízněnými osobami viz bod 21.

7. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 měla společnost zůstatky účtů s omezeným disponováním 0 tis. Kč a 0 tis. Kč.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují v roce 2020 a 2019 především časové rozlišení leasingových splátek, přepravek, dálničních známek, předplatné periodik, webových přístupů a marketingové náklady apod., a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

9. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z 1 kusu zaknihované akcie na jméno, plně upsané a splacené s nominální hodnotou 500 000 tis. Kč.

Ostatní kapitálové fondy tvoří příplatek mimo vlastní kapitál ve výši 53 000 tis. Kč.

Dne 17. prosince 2019 bylo učiněna rozhodnutí jediného akcionáře v působnosti Valné hromady zúčastněných společností PENAM, a.s. a UNITED BAKERIES, a.s. v souvislosti s Projektem rozdělení odštěpením sloučením ze dne 13. listopadu 2019 (dále jen „projekt“), na základě kterého se k 1. lednu 2020 část jmění PENAM, a.s. a UNITED BAKERIES, a.s. rozdělila a přešla jako odštěpovaná část jmění do společnosti PEK GROUP, a.s., s níž se sloučila. Rozdělená a odštěpená část jmění společnosti PENAM, a.s. jakožto rozdělované společnosti, byla oceněna znalcem na tržní hodnotu ve výši 60 tis. Kč.

Rozhodnutím jediného akcionáře v působnosti valné hromady ze dne 25. 6. 2020 a 18. 6. 2019 bylo rozhodnuto o vypořádání ztráty za rok 2019 ve výši 94 183 785,19 Kč po zdanění a rozdělení zisku společnosti

za rok 2018 ve výši 23 265 795,2 Kč po zdanění tak, že plná výše byla ponechána nerozdělená a je vykazována pod položkou A.IV.1 Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let.

Navrhované rozdělení zisku společnosti za rok 2020 je následující: zisk za rok 2020 po zdanění v plné výši zaúčtovat na účet nerozděleného zisku minulých let.

10. REZERVY

Změny na účtech rezerv:

(tis.Kč)	31. 12. 2018	Tvorba rezerv	Využití/ rozpuštění rezerv	31. 12. 2019	Tvorba rezerv	Využití/ rozpuštění rezerv	31. 12. 2020
ostatní	33 562	20 153	-18 130	35 585	48 581	-35 682	48 484

Ostatní rezervy jsou vytvořeny zejména za účelem pokrytí výplaty zaměstnaneckých požitků a neuzavřených soudních sporů, a to na základě aktuálních propočtů těchto pravděpodobných závazků. K 31. 12. 2020 společnost vykázala z důvodu zpřesnění vykazování v ostatních rezervách rezervu na nevybranou dovolenou ve výši 18 299 tis. Kč. K 31. 12. 2019 byla nevybraná dovolená prezentována v Dohadných účtů pasivních.

Společnost vytvořila k 31. 12. 2020 rezervu na daň z příjmu právnických osob ve výši 17 889 tis. Kč. Tato rezerva byla započtena se zaplacenými zálohami na daň z příjmu.

11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Dlouhodobé závazky k úvěrovým institucím viz bod 13.

Odložený daňový závazek viz bod 18.

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů k 31. prosinci 2020 činily 392 686 tis. Kč (k 31. prosinci 2019 činily 421 664 tis. Kč), ze kterých 4 135 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 3 718 tis. Kč) představovaly závazky po lhůtě splatnosti. Společnost neměla k 31. 12. 2020 a k 31. 12. 2019 závazky po lhůtě splatnosti více než 180 dnů. Krátkodobé závazky nebyly zajištěny žádným majetkem společnosti a nemají splatnost delší než 5 let.

K 1. 1. 2020 byly dle projektu (viz bod 1) odštěpeny Krátkodobé závazky z obchodních vztahů ve výši 5 304 tis. Kč.

Společnost eviduje k 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 částku 24 824 tis. Kč a 24 696 tis. Kč závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení, které jsou splatné v lednu následujícího roku.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 21).

Dohadné účty pasivní zahrnují k 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 především nevyfakturované služby, bonusy zákazníkům a dohady na nevyčerpanou dovolenou.

Krátkodobé závazky k úvěrovým institucím viz bod 13.

Daňové závazky představují k 31. 12. 2020 především závazky z titulu DPH (10 280 tis. Kč) a daně z příjmů ze závislé činnosti (8 425 tis. Kč).

K 31. 12. 2019 především závazky z titulu DPH (3 486 tis. Kč) a daně z příjmů ze závislé činnosti (7 017 tis. Kč).

13. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Bankovní úvěry k 31.12.2020

Účel	Úvěr	Poskytnutá částka	Konstrukce úrokové sazby	Poslední splátka	Zůstatek k 31. 12. 2020	Splatno do 1 roku	Splatno nad 5 let
Provozní	krátkodobý	650 000	1D PRIBOR + marže (float)	03/2021	320 856	320 856	-
Investiční	střednědobý	224 250	3M PRIBOR + marže (float)	12/2021	69 000	69 000	-
Akviziční	střednědobý	500 000	3M PRIBOR + marže (float)	06/2025	472 500	55 000	-
Celková zadluženost					862 356	444 856	-

Úrokové náklady vztahující se k bankovním úvěrům a finančním výpomocím za rok 2020 činily 14 712 tis. Kč.

Financování investičních potřeb bylo zajištěno načerpáním investičního úvěru, s účinností od 1. 1. 2017 jsou splátky úrokové jistiny u investičního úvěru od Česká spořitelna, a.s. sjednány na čtvrtletní bázi ve výši 17 250 tis. Kč. V případě, že splatnost splátky připadne na nepracovní den, je splátka odečtena následující první pracovní den.

Financování akvizičních potřeb v roce 2020 bylo zajištěno částečným načerpáním dvou střednědobých úvěrů od bankovních institucí Komerční banka, a.s. a Česká spořitelna, a.s. Úvěry mají shodný rámec 250 000 tis. Kč a oba dva jsou plně dočerpány, první splátky úvěrů proběhly v roce 2020. Splátky jsou nastaveny čtvrtletně a nerovnoměrně. V roce 2020 jsme splatili celkem 27 500 tis. Kč, v roce 2021 budou splátky činit 55 000 tis. Kč, v roce 2022 to bude 100 000 tis. Kč, v roce 2023 činí splátky 131 250 tis. Kč, rok 2024 to bude 131 250 tis. Kč a v posledním roce 2025 budou splátky ve výši 55 000 tis. Kč.

Smlouvy o úvěrech obsahují podmínky, které se společnost zavázala dodržovat. Jedná se o ukazatel zadluženosti (poměr cizích zdrojů a celkových pasiv), dosažení požadovaného úrokového krytí a o dosažení požadované úrovně vlastního kapitálu (poměr vlastního kapitálu a celkových pasiv).

Společnost k 31. 12. 2020 výše uvedené podmínky naplnila.

Bankovní úvěry k 31.12.2019

Účel	Úvěr	Poskytnutá částka	Konstrukce úrokové sazby	Poslední splátka	Zůstatek k 31. 12. 2019	Splatno do 1 roku	Splatno nad 5 let
Provozní	Krátkodobý	650 000	1D PRIBOR + marže (float)	03/2020	382 722	382 722	-
Investiční	střednědobý	224 250	3M PRIBOR + marže (float)	12/2021	138 000	69 000	-
Akviziční	střednědobý	500 000	3M PRIBOR + marže (float)	06/2025	417 596	22 969	45 933
Celková zadluženost					938 318	474 691	45 933

Úrokové náklady vztahující se k bankovním úvěrům a finančním výpomocím za rok 2019 činily 26 118 tis. Kč.

Zajištění bankovních úvěrů

Společnost PENAM, a.s. má u České spořitelny, a.s. pod jednou smlouvou načerpán úvěr pro financování investičního záměru – rekonstrukce a výstavba nové pekárny v Rosicích a částečně načerpán akviziční úvěr pro financování akvizičních záměrů. Tyto úvěry jsou zajištěny zástavním právem k nemovitostem a zástavním právem k movitým věcem. V prosinci 2019 byl odzastaven nemovitý majetek provozu Šumperk a náhradou za něj byla zastavena další část movitého majetku provozu Rosice. Zůstatková hodnota zastaveného nemovitého majetku k 31. 12. 2020 činila 663 945 tis. Kč, hodnota zastaveného movitého majetku k 31. 12. 2020 činila 263 146 tis. Kč. Úvěry jsou dále zajištěny Prohlášením (Letter of Comfort) vystaveným mateřskou společností AGROFERT, a.s. Toto prohlášení zůstává platné a účinné do doby, než bude úvěr splacen.

Společnost má načerpán také druhý akviziční úvěr pro financování akvizičních záměrů u Komerční banky, a.s. Tento střednědobý úvěr je zajištěn zástavním právem k věcem nemovitým PENAM, a.s. a k věcem nemovitým a movitým společnosti Pekárna Zelená louka, a.s.

Zůstatková hodnota zastaveného nemovitého majetku PENAM, a.s. 31. 12. 2020 činila 110 048 tis. Kč. Zůstatková hodnota zastaveného movitého majetku společnosti Pekárna Zelená louka, a.s. k 31. 12. 2020 činila 170 345 tis. Kč. a zůstatková hodnota zastaveného nemovitého majetku společnosti Pekárna Zelená louka, a.s. k 31. 12. 2020 činila 452 720 tis. Kč. Úvěr je dále zajištěn Prohlášením (Letter of Comfort) vystaveným mateřskou společností AGROFERT, a.s. Toto prohlášení zůstává platné a účinné do doby, než bude úvěr splacen.

Přehled majetku zatíženého zástavním právem (v tis. Kč) – bez Pekárna Zelená louka, a.s.:

(v tis. Kč)	ZC zastaveného majetku celkem	ZC zastaveného nemovitého majetku	ZC zastaveného movitého majetku
31. prosince 2020	1 037 139	773 993	263 146
31. prosince 2019	998 342	713 841	284 501

14. DERIVÁTY

Společnost má uzavřené smlouvy o derivátech, které dále člení na deriváty určené k obchodování a deriváty zajišťovací.

K 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 společnost přecenovala deriváty na reálnou hodnotu a kladné, resp. záporné reálné hodnoty derivátů jsou vykázány v jiných pohledávkách, resp. v jiných závazcích.

V následující tabulce je uveden přehled nominálních částek a kladných a záporných reálných hodnot otevřených derivátů určených k obchodování:

(tis. Kč)	31. 12. 2020			31. 12. 2019		
	Smluvní/ Nominální	Reálná hodnota Kladná	Záporná	Smluvní/ Nominální	Reálná hodnota Kladná	Záporná
Měnové kontrakty						
Swapy	-	-	-	-	-	-
Úrokové kontrakty						
Swapy	58 200	-	-1 379	59 100	552	-
Swapy	184 300	-	-4 366	187 150	1 747	-
Deriváty určené k obchodování celkem	242 500	-	-5 745	246 250	2 299	-

15. ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Celková výše závazků nezahnutých v rozvaze (uvedená bez daně z přidané hodnoty), která vychází z uzavřených smluv o pronájmu nemovitostí, činila:

(v tis. Kč)	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Splátky splatné do jednoho roku	4 925	4 901
Splátky splatné později	9 946	9 802

Mateřská společnost PENAM, a.s., zajistila investiční úvěr dceřiné společnosti Pekařna Zelená louka, a.s. vydáním Prohlášení (Letter of Comfort). Toto prohlášení zůstává platné a účinné do doby, než bude úvěr splacen.

Společnost má následující smluvní závazky z finančních a operativních leasingů:

Finanční leasing

Společnost je smluvně zavázána platit leasingové splátky za finanční leasing dopravních prostředků, jak je uvedeno v tabulce níže. Veškeré hodnoty v níže uvedených tabulkách jsou uvedeny včetně daně z přidané hodnoty.

(tis. Kč)	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Splatné do 1 roku	-	589
Splatné v období 1–5 let	-	-
Smluvní závazky z finančních leasingů celkem	-	589

Operativní leasing

Společnost je smluvně zavázána platit leasingové splátky za operativní leasing dopravních prostředků, jak je uvedeno v tabulce níže. Veškeré hodnoty v níže uvedených tabulkách jsou uvedeny včetně daně z přidané hodnoty.

(tis. Kč)	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Splatné do 1 roku	51 841	50 617
Splatné v období 1–5 let	133 492	101 885
Splatné v období delším než 5 let	7 194	18 468
Smluvní závazky z operativních leasingů celkem	192 527	170 970

Ručení/Zajištění poskytnuté spřízněným osobám:

Společnost PENAM, a.s. poskytla společnosti UNITED BAKERIES a.s. ručení k jejím provozním a investičním úvěrům (viz bod 21).

16. TRŽBY

Rozpis tržeb společnosti z prodeje zboží, výrobků a služeb:

(tis. Kč)	2020		2019	
	Tuzemské	Zahraniční	Tuzemské	Zahraniční
Tržby za prodej vlastních výrobků	2 692 898	12 425	2 778 400	18 440
Tržby za prodej služeb	24 233	1 592	12 086	3 310
Tržby za prodej zboží	1 486 919	11 052	1 145 832	20 417
Tržby celkem	4 204 050	25 069	3 936 318	42 167

Převážná část výnosů je soustředěna na prodej výrobků a služeb obchodním řetězcům.

17. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů:

	2020		2019	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích a kontrolních orgánů *	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích a kontrolních orgánů *
Průměrný počet zaměstnanců	1 575	15	1 800	13
Z toho:				
členové řídicích orgánů	-	12	-	10
členové kontrolních orgánů	-	3	-	3
Mzdy	626 633	33 416	660 496	33 428
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	210 648	7 450	222 241	7 191
Ostatní náklady	23 996	189	22 866	127
Osobní náklady celkem	861 277	41 055	905 603	40 746

* Řídicím orgánem jsou členové statutárních orgánů a ředitelé divizí a úseků s výjimkou členů dozorčích a kontrolních orgánů.

V roce 2020 a 2019 obdrželi členové statutárního orgánu a dozorčí rady odměny z důvodu jejich funkce v celkové výši 17 020 tis. Kč a 20 081 tis. Kč.

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v roce 2020 a 2019:

Počet	2020	2019
Vedoucí zaměstnanci	15	13
Ostatní zaměstnanci	1 567	1 787
Celkem	1 575	1 800

18. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Splatná

Splatná daň byla spočítána následovně:

(tis. Kč)	2020	2019
Zisk (Ztráta) před zdaněním	184 719	- 61 204
Nezdanitelné výnosy	- 807	- 8 644
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-13 397	-29 035
Neodečitatelné náklady		
Změna stavu opravných položek	17 299	211 391
Změna stavu rezerv	12 899	2 024
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	30 109	29 137
Zdanitelný příjem	230 822	143 669
Odpočty (dary, studenti)	- 16 356	- 7 910
Sazba daně z příjmu	19 %	19 %
Daň	40 748	25 794
Slevy na dani (ZTP, IP, zápočet daně v zahraničí)	- 8 516	- 1 087
Úprava daně minulých let	-50	1 624
Splatná daň	32 182	26 331

V roce 2020 a 2019 nebyla společnosti doměřena daň z příjmů. Společnost nemá k 31. 12. 2020 žádné daňové nedoplatky.

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2020 ve výši 32 232 tis. Kč (2019: 24 707 tis. Kč).

Odložená

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně:

(tis. Kč)	2020		2019	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	-120 420	-	-122 526
Ostatní přechodné rozdíly:				
OP k pohledávkám	1 412	-	1 436	-
OP k zásobám	441	-	385	-
OP k dlouhodobému majetku	992	-	1 247	-
Rezervy	9 212	-	6 761	-
Dohadné položky	164	-	1 040	-
Ostatní	-	-	-	-
Celkem	12 221	-120 420	10 869	-122 526
Netto		-108 199		-111 657

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2021 a následující). K 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 společnost vykázala odložený daňový závazek ve výši 108 199 tis. Kč a 111 657 tis. Kč.

19. DOTACE INVESTIČNÍ POBÍDKY

Dotace

Společnost v roce 2020 nepřijala žádné dotace.

Společnost přijala v roce 2019 dotace v následující struktuře:

v (tis. Kč)	Dotace přijaté 2019 *)		Dotace vykázané 2019 **)	
	Provozní dotace	Investiční dotace	Provozní dotace	Investiční dotace
Národní dotace Ministerstva zemědělství na modernizaci mlýnských technologií	-	5 483 tis. Kč	-	5 483 tis. Kč

*) platby dotací přijaté od jejich poskytovatelů v účetním období 2019

***) dotace vykázané v účetní závěrce k 31. 12. 2019, kdy vznikl nezpochybnitelný nárok na přijetí dotace

Investiční pobídky

K 31. 12. 2020 společnost eviduje následující souhlasy či přísliby dotací a investičních pobídek od relevantních orgánů:

Poskytovatel	Obecné podmínky a charakter	Celkový limit rozhodnutí o dotaci	Čerpání k 31. 12. 2020	Zbývá k čerpání	Nároky účetně vykázané k 31. 12. 2020
Ministerstvo průmyslu a obchodu ČR	Sleva na dani při proinvestování min. 100 mil Kč na rozšíření výroby do 3 let, limit čerpání 10 let	155,5 mil. Kč	7, 623 mil Kč	147,877 mil. Kč	0 Kč

V roce 2014 společnost obdržela od Ministerstva průmyslu a obchodu České republiky souhlas s poskytnutím investiční pobídky ve formě slevy na dani. Součástí uložených podmínek bylo nejpozději k 29. 5. 2017 pořídit dlouhodobý majetek v minimální výši 518,32 mil. Kč za účelem rozšíření výroby běžného pečiva, předpečených výrobků a chleba. V případě splnění podmínek společnost může čerpat slevu na dani z příjmů až do výše 155,5 mil. Kč, zároveň však nesmí celková hodnota uplatněných investičních pobídek překročit 30% celkové proinvestované částky jak celkem, tak v jednotlivých obdobích. Slevu na dani z příjmů lze uplatnit nejpozději za zdaňovací období 2026. Všechny požadované podmínky pro zahájení čerpání Investiční pobídky byly splněny v roce 2016, společnost k 31. 12. 2020 poprvé čerpala investiční pobídku ve výši 7 623 tis. Kč.

20. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Služby představují v roce 2020 a 2019 především přepravní náklady, opravy majetku, nájemné a náklady na agenturní zaměstnance.

Jiné provozní výnosy tvoří v roce 2020 a 2019 zejména náhrady za újmy (škody) a přefakturace poradenství a pojištění.

Jiné provozní náklady tvoří v roce 2020 a 2019 zejména pojištění majetku a zaměstnanců, dary a přefakturace poradenství a pojištění.

Ostatní finanční výnosy tvoří v roce 2020 a 2019 realizované a nerealizované kurzové zisky.

Ostatní finanční náklady v roce 2020 a 2019 tvoří realizované a nerealizované kurzové ztráty, ztráty z přecenění finančního derivátu a bankovní poplatky.

Informace o odměně auditorské společnosti Ernst & Young Audit, s.r.o. jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky společnosti AGROFERT, a.s.

21. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2020 a 2019 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody a nevlastní žádné akcie společnosti

Zůstatky ke konci roku

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	31.12.2020	31.12.2019
Pohledávky		
Pohledávky z obchodních vztahů	195 209	177 424
Poskytnuté zápůjčky	128 114	175 694
Pohledávky celkem	323 323	353 118
Závazky		
<u>Závazky vůči společností v konsolidačním celku</u>		
Z toho:		
Závazky z obchodních vztahů	231 648	254 327
Závazky celkem	231 648	254 327

Transakce v průběhu roku

Společnost běžně prodává výrobky spřízněným osobám. V roce 2020 a 2019 dosáhl tento objem prodeje 586 380 tis. Kč a 447 744 tis. Kč.

Společnost nakupuje zboží, výrobky a využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2020 a 2019 činily nákupy 1 899 433 tis. Kč a 1 648 459 tis. Kč.

Zápůjčky přijaté od spřízněných osob

Společnost PENAM, a.s. neevidovala k 31. 12. 2020 a 31.12.2019 žádné přijaté zápůjčky od společností ve skupině PENAM.

Zápůjčky poskytnuté spřízněným osobám

Zápůjčky a úvěry ovládaným nebo ovládajícím společností a společností pod podstatným vlivem k 31. 12.2020 (v tis. Kč):

Společnost	Termín/podmínky	2020 Limit	Zůstatek k 31. 12. 2020	2019 Limit	Zůstatek k 31. 12. 2019
PENAM SLOVAKIA, a.s.	PRIBOR + marže	1 900 EUR	1 900 EUR / 50 241 CZK	6 900 EUR	6 900 EUR / 175 694 CZK
UNITED BAKERIES a.s.	PRIBOR + marže	82 405 CZK	77 873 CZK	-	-

Splatnost zápůjčky PENAM SLOVAKIA, a.s. je dle dodatku smlouvy k datu 31. 12. 2021. K 31. 12. 2020 je k zůstatku půjčky připočten také nezaplacený úrok ve výši 29 tis. Kč a pohledávka je v celkové výši vykázána v krátkodobých pohledávkách – ovládaná nebo ovládající osoba.

Splatnost zápůjčky UNITED BAKERIES a.s. je dle dodatku smlouvy k datu 30. 6. 2025. K 31. 12. 2020 je k zůstatku půjčky připočten také nezaplacený úrok ve výši 346 tis. Kč a pohledávka je v celkové výši vykázána v krátkodobých pohledávkách – ovládaná nebo ovládající osoba.

Celková výše úrokového výnosu z ze zápůjček poskytnutých spřízněným osobám dosáhla v roce 2020 a 2019 výše 3 035 tis. Kč a 4 857 tis. Kč.

Ručení poskytnuté spřízněným osobám:

Společnost PENAM, a.s. poskytla společnosti UNITED BAKERIES a.s. ručení k jejím provozním a investičním úvěrům v celkové výši 400 000 tis. Kč. Splatnost investičních úvěrů je v prosinci 2024. Společnost PENAM, a.s. fakturuje měsíčně úrok za poskytnuté ručení vypočtený z nesplacených částí úvěrů.

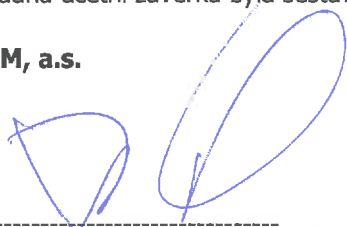
22. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2020.

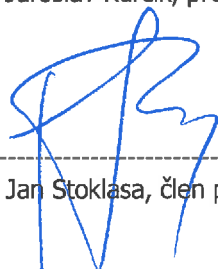
Podpisový záznam statutárního orgánu k účetní závěrce

Tato řádná účetní závěrka byla sestavena v Brně 12. března 2021

PENAM, a.s.



Ing. Jaroslav Kurčík, předseda představenstva



Ing. Jan Stoklasa, člen představenstva

III. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Představenstvo společnosti PENAM, a.s. (dále jen „společnost PENAM“ nebo jen „společnost“), IČO 46967851, se sídlem na adrese Cejl 504/38, Zábřovice, 602 00 Brno, zapsané v obchodním rejstříku pod sp. zn. B 4346/KSBR, jako společnosti ovládané, vypracovalo podle § 82 zákona o obchodních korporacích (dále jen „ZOK“) následující zprávu o vztazích mezi společností PENAM a ovládající osobou a mezi společností PENAM a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále též jen „propojené osoby“) za uplynulé účetní období od 1.1.2020 do 31.12.2020 (dále jen „rozhodné období“).

1. Struktura vztahů

- 1.1. Struktura vztahů mezi propojenými osobami je rozvětvená a víceúrovňová a odvíjí se od ovládající (fyzické) osoby, již je Ing. Zbyněk Průša, nar. 6. 12. 1953, bytem Sluneční 2355, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm (dále jen „ovládající osoba“). Ovládající osoba ovládá v seskupení ovládaných osob (obchodních korporací) tři obchodní společnosti. Dvě z těchto společností, a to společnost AGROFERT, a.s. (dále jen „společnost AGROFERT“), IČO 26185610, se sídlem na adrese Pyšelská 2327/2, Chodov, 149 00 Praha 4, a společnost SynBiol, a.s. (dále jen „společnost SynBiol“), IČO 26014343, se sídlem na adrese Pyšelská 2327/2, Chodov, 149 00 Praha 4, ovládá ovládající osoba v rámci působnosti jejich valných hromad, jakožto svěřenský správce svěřenského fondu AB private trust I; společnost AGROFERT i společnost SynBiol ovládají a řídí další obchodní korporace (dále jen „korporace“) a tvoří tak dvě skupiny korporací. Třetí společnost, a to společnost Valašský golfový klub spol. s r.o. (dále jen „společnost Valašský golfový klub“), IČO 25874187, se sídlem na adrese Horní Paseky 2664, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm, ovládá ovládající osoba v postavení jediného společníka sama o sobě.
- 1.2. Skupina korporací podrobená ve smyslu § 79 ZOK jednotnému řízení společnosti AGROFERT s ní tvoří koncern AGROFERT, skupina korporací podrobená ve smyslu § 79 ZOK jednotnému řízení společnosti SynBiol s ní tvoří koncern SynBiol; existence koncernů byla v rozhodném období uveřejněna ve smyslu § 79 odst. 3 ZOK.
- 1.3. Společnost PENAM je členem koncernu AGROFERT. Základní struktura koncernu AGROFERT je vertikálně pětistupňová, tvořená mateřskou společností AGROFERT a jejími dceřinými, vnukovskými a v malém rozsahu i právnickými, popřípadě prapravnickými korporacemi (až na výjimky obchodními společnostmi). V této struktuře je společnost PENAM společností dceřinou, jejímž je společnost AGROFERT jediným akcionářem. Horizontálně se struktura koncernu AGROFERT neformálně člení do segmentů podle předmětů podnikání a společnost PENAM náleží do segmentu potravinářství.
- 1.4. Základní struktura vztahů v seskupení je znázorněna ve schématu, které je nedílnou přílohou této zprávy. Struktura konkrétních vztahů v seskupení, jejichž účastníkem byla v rozhodném období společnost PENAM, a postavení jednotlivých účastníků v této struktuře vyplývá vedle výše uvedených skutečností také z rozčlenění propojených osob jako smluvních stran v rámci přehledu vzájemných smluv uvedeného v článku 5 této zprávy.

2. Způsob a prostředky ovládní

- 2.1. Přímé ovládní společností uvedených shora v odst. 1.1. v rozhodném období uskutečňovala ovládající osoba výkonem svých akcionářských práv (práv společníka). Ovládní ostatních ovládaných korporací je uskutečňováno jedine společnostmi AGROFERT a SynBiol, jakožto řídicími osobami obou koncernů.
- 2.2. Z pohledu společnosti Penam as vykonává vůči ní přímé ovládní společnost AGROFERT, která je zároveň řídicí osobou koncernu. Prostředkem tohoto ovládní, které se uskutečňuje v rámci koncernu, je nejen rozhodování společnosti AGROFERT v postavení jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady společnosti PENAM, ale i pokyny ve smyslu § 81 ZOK při uplatňování jednotného řízení koncernu. Forma těchto pokynů se přizpůsobuje účelu, jehož má být jednotným řízením dosaženo. Zobecnující pokyny jsou vydávány jako vnitrokoncernové přepisy či metodiky apod. Pokyny konkrétnější povahy byly v rozhodném období udílány mimo jiné prostřednictvím členství společnosti AGROFERT v představenstvu společnosti PENAM.

3. Úloha společnosti PENAM ve struktuře ovládacích vztahů v seskupení a v obchodních vztazích s propojenými osobami

- 3.1. Ve vztahu k členům koncernu SynBiol jsou vztahy společnosti PENAM pouze na bázi obchodní činnosti dle smluv uvedených v přehledu smluv v článku 5. Ve vztahu ke společnosti Valašský golfový klub nemá společnost PENAM žádnou funkční úlohu ani jako prvek řízení ani jako dodavatel v rámci obchodní činnosti podle svého předmětu podnikání.
- 3.2. V rámci koncernu AGROFERT je úlohou společnosti PENAM ve struktuře ovládacích vztahů přímé ovládnání a řízení čtyř vnukovských (z pohledu společnosti PENAM dceřiných) společností, jejichž předmětem podnikání je převážně pekařství a mlynářství (s těmito společnostmi vytváří společnost PENAM neformálně tzv. subholding PENAM).
- 3.3. V obchodních vztazích s propojenými osobami v koncernu AGROFERT je hlavní úlohou společnosti PENAM dodávání pekařských a mlynských výrobků a nákup surovin pro výrobu pekařských a mlynských výrobků, s tím, že tyto vztahy jsou blíže popsány v přehledu smluv v článku 5.

4. Přehled jednání vykazujících znaky podle § 82 odst. 2 písm. d) ZOK (dotčená jednání)

- 4.1. Dotčená jednání vůči propojeným osobám:
Žádná taková jednání nebyla učiněna.
- 4.2. Dotčená jednání vůči třetím osobám mimo seskupení:
Žádná taková jednání nebyla učiněna.

5. Přehled vzájemných smluv v rámci seskupení, jejichž smluvní stranou je společnost PENAM

5.1. Smlouvy se společností AGROFERT

- *Smlouva o zprostředkování inzerce ze dne 18.10.2004 (PENAM odběratelem služeb zprostředkování inzerce);*
- *Rámcová smlouva o zprostředkování ze dne 4.1.2011 (PENAM odběratelem služeb zprostředkování uzavření obchodních smluv);*
- *Smlouva o poskytování výpočetního výkonu a souvisejících služeb k informačním systémům ze dne 31.12.2014 (PENAM odběratelem služeb výpočetního výkonu a souvisejících služeb k informačním systémům);*
- *Smlouva o implementaci IS SAP ze dne 15.1.2015 (PENAM objednatelem díla spočívajícího v cílovém konceptu k implementaci části informačního systému SAP);*
- *Smlouva o implementaci IS SAP ze dne 20.8.2015 (PENAM objednatelem díla spočívajícího v analytických a vývojových pracích při implementaci informačního systému SAP);*
- *Smlouva o poskytování služeb ze dne 30.12.2015 (PENAM odběratelem služeb);*
- *Smlouva o užívání počítačového programu ze dne 20.12.2016 (PENAM odvozeným uživatelem počítačového programu SAP a využívá souvisejících služeb);*
- *Smlouva o elektronické fakturaci ze dne 24.9.2018 (dohoda stran o zasílání daňových dokladů v elektronické formě);*
- *Smlouva o zpracování osobních údajů ze dne 4.12.2018 (PENAM správcem osobních údajů, AGROFERT, a.s. zpracovatelem osobních údajů);*
- *Smlouva o výkonu funkce člena představenstva ze dne 5.3.2019 (upravuje práva a povinnosti AGROFERT, a.s. jako člena představenstva společnosti PENAM);*
- *Rámcová kupní smlouva P3/2019 ze dne 25.9.2019 (PENAM odběratelem pšenice);*
- *Rámcová kupní smlouva Ž3/2019 ze dne 25.9.2019 (PENAM odběratelem žita);*
- *Smlouva o implementaci IS SAP ve společnosti PENAM, a.s. ze dne 29.12.2020 (PENAM objednatelem implementace);*
- *Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2020 na základě objednávek v celkovém počtu 19 ks (prodej pekařských výrobků).*

5.2. Smlouvy s korporacemi ovládanými společnostmi PENAM v rámci subholdingu

- Rámcová kupní smlouva č. 3/2010 ze dne 25.5.2010, uzavřená se společností Ceres Sütőipari Zártkörűen Működő Részvénytársaság, IČO 13597821-1071-114-08 (PENAM odběratelem pekařských výrobků);
- Rámcová kupní smlouva č. 4/2010 ze dne 30.9.2010, uzavřená se společností Ceres Sütőipari Zártkörűen Működő Részvénytársaság, IČO 13597821-1071-114-08 (PENAM dodavatelem pekařských a mlýnských výrobků);
- Smlouva o přeúčtování nákladů za IT služby ze dne 29.4.2011, uzavřená se společností Ceres Sütőipari Zártkörűen Működő Részvénytársaság, IČO 13597821-1071-114-08;
- Rámcová kupní smlouva č. 1/2011 ze dne 29.9.2011, uzavřená se společností Ceres Sütőipari Zártkörűen Működő Részvénytársaság, IČO 13597821-1071-114-08 (PENAM dodavatelem surovin a obalů);
- Smlouva o službách IT s nízkou přidanou hodnotou ze dne 1.1.2012, uzavřená se společností Ceres Sütőipari Zártkörűen Működő Részvénytársaság, IČO 13597821-1071-114-08 (PENAM poskytovatelem služeb IT s nízkou přidanou hodnotou);
- Smlouva o výkonu činnosti organizačních a ekonomických poradců ze dne 1.1.2012, uzavřená se společností Ceres Sütőipari Zártkörűen Működő Részvénytársaság, IČO 13597821-1071-114-08 (PENAM poskytovatelem služeb poradců);
- Smlouva o přeúčtování nákladů spojených s implementací SAP č. 5/2017 ze dne 27.3.2017, uzavřená se společností Ceres Sütőipari Zártkörűen Működő Részvénytársaság, IČO 13597821-1071-114-08 (PENAM přeúčtovává části nákladů spojených s implementací informačního systému SAP);
- Smlouva o zpracování osobních údajů ze dne 24.5.2018, uzavřená se společností Ceres Sütőipari Zártkörűen Működő Részvénytársaság, IČO 13597821-1071-114-08 (PENAM zpracovatelem osobních údajů);
- Smlouva o výkonu činnosti organizačních a ekonomických poradců ze dne 4.1.2007, uzavřená se společností Pekárna Zelená louka, a.s., IČO 41035895 (PENAM poskytovatelem i odběratelem poradenských a jiných služeb);
- Smlouva kupní č. 19/2007/Mlýny ze dne 1.9.2007, uzavřená se společností Pekárna Zelená louka, a.s., IČO 41035895 (PENAM dodavatelem mlýnských výrobků);
- Rámcová kupní smlouva ze dne 1.11.2007, uzavřená se společností Pekárna Zelená louka, a.s., IČO 41035895 (PENAM odběratelem pekařských výrobků);
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 30.12.2011, uzavřená se společností Pekárna Zelená louka, a.s., IČO 41035895 (PENAM nájemcem prostor sloužících k podnikání);
- Smlouva o službách IT (s nízkou přidanou hodnotou) ze dne 1.1.2012, uzavřená se společností Pekárna Zelená louka, a.s., IČO 41035895 (PENAM poskytovatelem IT služeb s nízkou přidanou hodnotou);
- Dohoda o platbě za obaly balených výrobků v systému EKO-KOM ze dne 30.6.2012, uzavřená se společností Pekárna Zelená louka, a.s., IČO 41035895 (PENAM přeúčtovává poplatky za zajištění zpětného odběru a využití obalového odpadu);
- Smlouva o zpracování osobních údajů ze dne 25.5.2018, uzavřená se společností Pekárna Zelená louka, a.s., IČO: 41035895 (PENAM zpracovatelem osobních údajů);
- Smlouva o nájmu movité věci ze dne 31.12.2018, uzavřená se společností Pekárna Zelená louka, a.s., IČO: 41035895 (PENAM pronajímatelem osobního vozidla);
- Smlouva o poskytnutí zajištění ze dne 27.5.2019, uzavřená se společností Pekárna Zelená louka, a.s., IČO 41035895 (sjednání práv a povinností mezi stranami vyplývajících ze zajištění majetku společnosti Pekárna Zelená louka, a.s. za dluhy PENAM z úvěru u banky);
- Kupní smlouva ze dne 30.3.2020, uzavřená se společností Pekárna Zelená louka, a.s., IČO 41035895 (PENAM prodávajícím movitých věcí);
- Smlouva o spolupráci při dočasném přidělení zaměstnance ze dne 16.7.2020, uzavřená se společností Pekárna Zelená louka, a.s., IČO 41035895 (PENAM zaměstnavatelem, ke kterému jsou přiděleni zaměstnanci);
- Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2020 na základě objednávek v celkovém počtu 42 ks, uzavřené se společností Pekárna Zelená louka, a.s., IČO 41035895 (PENAM odběratelem režijního materiálu, surovin a náhradních dílů);
- Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2020 na základě objednávek v celkovém počtu 2 ks, uzavřené se společností Pekárna Zelená louka, a.s., IČO 41035895 (PENAM dodavatelem režijního materiálu, surovin a náhradních dílů);
- Smlouva o výkonu činnosti organizačních a ekonomických poradců ze dne 1.1.2007, uzavřená

- se společností PENAM SLOVAKIA, a.s., IČO 36283576 (PENAM poskytovatelem i odběratelem poradenských a jiných služeb);
- Rámcová kupní smlouva č. 1/2010 ze dne 1.1.2010, uzavřená se společností PENAM SLOVAKIA, a.s., IČO 36283576 (PENAM dodavatelem pekařských a mlýnských výrobků);
 - Smlouva kupní č. 2010/Mlýny ze dne 1.1.2010, uzavřená se společností PENAM SLOVAKIA, a.s., IČO 36283576 (PENAM dodavatelem mlýnských výrobků);
 - Rámcová kupní smlouva č. 2/2010 ze dne 1.1.2010, uzavřená se společností PENAM SLOVAKIA, a.s., IČO 36283576 (PENAM odběratelem pekařských výrobků);
 - Rámcová smlouva o poskytování služeb akreditovaného laboratoria ze dne 21.3.2011, uzavřená se společností PENAM SLOVAKIA, a.s., IČO 36283576 (PENAM odběratelem služeb akreditované laboratoře);
 - Smlouva o výkonu činnosti organizačních a ekonomických poradců ze dne 30.12.2011, uzavřená se společností PENAM SLOVAKIA, a.s., IČO 36283576 (PENAM odběratelem poradenských a jiných služeb);
 - Smlouva o službách IT s nízkou přidanou hodnotou ze dne 1.1.2012, uzavřená se společností PENAM SLOVAKIA, a.s., IČO 36283576 (PENAM poskytovatelem IT služeb s nízkou přidanou hodnotou);
 - Smlouva o přeučtování nákladů spojených s implementací SAP č. 2/2017 ze dne 27.3.2017, uzavřená se společností PENAM SLOVAKIA, a.s., IČO 36283576 (PENAM přeučtovává část nákladů spojených s implementací informačního systému SAP);
 - Smlouva o přeučtování nákladů spojených s implementací SAP č. 3/2017 ze dne 27.3.2017, uzavřená se společností PENAM SLOVAKIA, a.s., IČO: 36283576, právním nástupcem společnosti PRVÁ BRATISLAVSKÁ PEKÁRENSKÁ a.s., IČO 35804661 (PENAM přeučtovává část nákladů spojených s implementací informačního systému SAP);
 - Smlouva o službách IT s nízkou přidanou hodnotou ze dne 31.5.2017, uzavřená se společností PENAM SLOVAKIA, a.s., IČO: 36283576, právním nástupcem společnosti PRVÁ BRATISLAVSKÁ PEKÁRENSKÁ a.s., IČO 35804661 (PENAM poskytovatelem IT služeb s nízkou přidanou hodnotou);
 - Smlouva o zpracování osobních údajů ze dne 24.5.2018, uzavřená se společností PENAM SLOVAKIA, a.s., IČO 36283576 (PENAM je zpracovatelem osobních údajů);
 - Smlouva o poradenských službách č. 1/2019 ze dne 1.7.2019, uzavřená se společností PENAM SLOVAKIA, a.s., IČO 36283576 (PENAM odběratelem služeb v oblasti ekonomického poradenství);
 - Smlouva o přeučtování nákladů spojených s propagací ze dne 1.12.2020, uzavřená se společností PENAM SLOVAKIA, a.s., IČO 36283576 (společnosti jsou přeučovány náklady na propagaci);
 - Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2020 na základě objednávek v celkovém počtu 26 ks, uzavřené se společností PENAM SLOVAKIA, a.s. IČO 36283576 (PENAM dodavatelem materiálu, surovin a obalů);
 - Smlouva o službách IT s nízkou přidanou hodnotou ze dne 31.5.2017, uzavřená se společností P E Z A a.s., IČO 30224918 (PENAM poskytovatelem IT služeb s nízkou přidanou hodnotou);
 - Smlouva o zpracování osobních údajů ze dne 24.5.2018, uzavřená se společností P E Z A a.s., IČO 30224918 (PENAM zpracovatelem osobních údajů);
 - Smlouva o konzultačních službách při implementaci SAP ze dne 25.6.2018, uzavřená se společností P E Z A a.s., IČO 30224918 (PENAM poskytovatelem konzultačních služeb);
 - Kupní smlouva uzavřená v průběhu roku 2020 na základě objednávky, uzavřená se společností P E Z A a.s., IČO 30224918 (PENAM dodavatelem režijního materiálu, surovin a náhradních dílů);
 - Smlouva o půjčce ze dne 13.9.2013, uzavřená se společností PENAM SLOVAKIA, a.s., IČO: 36283576, právním nástupcem společnosti PRVÁ BRATISLAVSKÁ PEKÁRENSKÁ a.s., IČO 35804661 (PENAM poskytovatelem zápůjčky);
 - Smlouva o přeučtování nákladů spojených s implementací SAP č. 4/2017 ze dne 27.3.2017, uzavřená se společností Šarišské pekárne a cukrárny, akciová spoločnosť, IČO 30414245 (PENAM přeučtovává část nákladů spojených s implementací informačního systému SAP);
 - Smlouva o službách IT s nízkou přidanou hodnotou ze dne 31.5.2017, uzavřená se společností Šarišské pekárne a cukrárny, akciová spoločnosť, IČO 30414245 (PENAM poskytovatelem IT služeb s nízkou přidanou hodnotou);
 - Smlouva o zpracování osobních údajů ze dne 24.5.2018, uzavřená se společností Šarišské pekárne a cukrárny, akciová spoločnosť, IČO 30414245 (PENAM zpracovatelem osobních údajů);
 - Kupní smlouva uzavřená v průběhu roku 2019 na základě objednávky v celkovém počtu 1 ks, uzavřená se společností Šarišské pekárne a cukrárny, akciová spoločnosť, IČO 30414245 (PENAM dodavatelem materiálu, surovin a obalů);
 - Smlouva o spolupráci při započtení pohledávek ve skupině PENAM ČR, SR, HU, ze dne 29.10.2018, uzavřená mezi PENAM, a.s., Pekárna Zelená louka, a.s., PENAM SLOVAKIA, a.s., P E Z A a.s.,

- Šarišské pekárne a cukrárne, akciová spoločnosť, Ceres Zrt. (dohoda stran o postupu při započítávání vzájemných pohledávek);*
- *Smlouva o obchodních podmínkách ze dne 2.1.2007, uzavřená se společností UNITED BAKERIES a.s., IČO 28976231 (PENAM je odběratelem pekárenských výrobků);*
 - *Smlouva o ochraně osobních údajů ze dne 15.6.2019, uzavřená se společností UNITED BAKERIES a.s., IČO 28976231 (PENAM zpracovatelem osobních údajů);*
 - *Rámcová kupní smlouva ze dne 1.7.2019, uzavřená se společností UNITED BAKERIES a.s., IČO 28976231 (PENAM dodavatelem mlýnských výrobků);*
 - *Vedlejší dohoda k rámcovým kupním smlouvám ze dne 1.8.2019, uzavřená se společností UNITED BAKERIES a.s., IČO: 28976231 (doplnění práv a povinností z rámcových kupních smluv na dodávky mlýnských výrobků);*
 - *Smlouva o spolupráci při přepravě zboží ze dne 29.10.2019, uzavřená se společností UNITED BAKERIES a.s., IČO 28976231 (PENAM odběratelem přepravních služeb);*
 - *Smlouva ze dne 6.12.2019 - „patronátní dohoda“, uzavřená mezi bankou, která financuje společnost UNITED BAKERIES, a.s., IČO 28976231, společností UNITED BAKERIES a.s., společností PENAM a společností AGROFERT, a.s.);*
 - *Smlouva o poskytnutí ručení ze dne 6.12.2019, uzavřená se společností UNITED BAKERIES a.s., IČO 28976231 (úprava podmínek v souvislosti s ručením, které PENAM poskytla za dluhy a závazky společnosti UNITED BAKERIES a.s. vůči bankám);*
 - *Smlouva o poradenských službách č. PEN/1/2020 ze dne 1.1.2020, uzavřená se společností UNITED BAKERIES a.s., IČO 28976231 (PENAM poskytovatelem služeb);*
 - *Smlouva o poradenských službách č. UB/1/2020 ze dne 1.1.2020 (PENAM odběratelem služeb);*
 - *Smlouva o konzultačních službách při implementaci SAP ze dne 31.1.2020 (společnost je objednatelem konzultačních služeb při implementaci SAP);*
 - *Smlouva o spolupráci při přepravě zboží ze dne 1.3.2020 (PENAM zajišťuje přepravu zboží);*
 - *Smlouva o postoupení pohledávky ze dne 16.3.2020, uzavřená se společností UNITED BAKERIES a.s., IČO 28976231 (společnost PENAM postupitelem pohledávky za dlužníkem);*
 - *Smlouva o zápůjčce ze dne 23.3.2020, uzavřená se společností UNITED BAKERIES a.s., IČO 28976231 (PENAM věřitelem ze zápůjčky);*
 - *Kupní smlouva ze dne 23.3.2020, uzavřená se společností UNITED BAKERIES a.s., IČO 28976231 (PENAM prodávajícím souboru movitých věcí);*
 - *Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 1.9.2020, uzavřená se společností UNITED BAKERIES a.s., IČO 28976231 (PENAM pronajímatelem prostor v pekárně Rosice, Břeclav a Ostrava);*
 - *Smlouva o spolupráci při dočasném přidělení zaměstnance ze dne 7.9.2020, uzavřená se společností UNITED BAKERIES a.s., IČO 28976231 (PENAM PENAM zaměstnavatelem, ke kterému jsou přidělení zaměstnanci);*
 - *Smlouva o podnájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 1.10.2020 (PENAM podnajala prostory administrativní centrály v Brně);*
 - *Kupní smlouva ze dne 24.11.2020, uzavřená se společností UNITED BAKERIES a.s., IČO 28976231 (PENAM kupujícím souboru movitých věcí);*
 - *Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2020 na základě objednávek v celkovém počtu 37 ks, uzavřené se společností UNITED BAKERIES a.s., IČO 28976231 (PENAM dodavatelem režijního materiálu, surovin a náhradních dílů);*
 - *Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2020 na základě objednávek v celkovém počtu 46 ks, uzavřené se společností UNITED BAKERIES a.s., IČO 28976231 (PENAM odběratelem režijního materiálu, surovin a náhradních dílů);*
 - *Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2020 na základě objednávek v celkovém počtu 432 ks, uzavřené se společností UNITED BAKERIES a.s., IČO 28976231 (PENAM dodavatelem pekařských výrobků).*

Do 24.6.2020 byla členem koncernu AGROFERT a zároveň členem subholdingu PENAM společnost PEK GROUP, a.s. (původně IČO: 08337501, aktuálně IČO: 09106871), kdy s touto společností byly do data 24.6.2020 uzavřeny následující smlouvy:

- *Smlouva o spolupráci při dočasném přidělení zaměstnance ze dne 31.12.2019 (PENAM zaměstnavatelem dočasně přidělujícím zaměstnancem);*
- *Rámcová kupní smlouva č. PEN/1/2020 ze dne 1.1.2020 (PENAM prodávajícím pekařských výrobků);*
- *Rámcová kupní smlouva č. PG/1/2020 ze dne 1.1.2020 (PENAM kupujícím pekařských výrobků);*
- *Smlouva o poradenských službách č. PEN/2/2020 ze dne 1.1.2020 (PENAM poskytovatelem služeb);*
- *Rámcová kupní smlouva ze dne 1.1.2020 (PENAM prodávajícím mouky);*

- Smlouva o spolupráci při přepravě zboží ze dne 1.1.2020 (PENAM v postavení příjemce logistické služby);
- Smlouva o spolupráci při přepravě zboží dopravcem Optimaltrans ze dne 1.1.2020 (využívání logistických linek externího přepravce ze strany PENAM i PEK GROUP);
- Smlouva o spolupráci při dočasném přidělení zaměstnance ze dne 2.1.2020 (PENAM zaměstnavatelem dočasně přidělujícím zaměstnanci);
- Kupní smlouva ze dne 30.3.2020 (PENAM prodávajícím movitých věcí);
- Dohoda o užívání obalů a práv duševního vlastnictví ze dne 19.6.2020 (úprava podmínek užívání obalů a práv duševního vlastnictví PENAM po přechodnou dobu).

5.3. Smlouvy s ostatními členy koncernu AGROFERT (z pohledu společnosti PENAM sesterskými a jimi ovládanými korporacemi)

- Zmluva o dlouhodobé spolupráci ze dne 1.6.2020, uzavřená se společností ACOMWARE s.r.o. IČO 25047965 (PENAM odběratelem reklamních služeb);
- Rámcová kupní smlouva ze dne 1.3.2017, uzavřená se společností AFEED, a.s., IČO 28167813 (PENAM dodavatelem mlýnských výrobků);
- Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2020 na základě objednávek v celkovém počtu 8 ks, uzavřené se společností AFEED, a.s., IČO 28167813 (PENAM dodavatelem pekařských výrobků);
- Smlouvy o přepravě uzavřené v průběhu roku 2020 na základě objednávek v celkovém počtu 2 ks, uzavřené se společností AFEED, a.s., IČO 28167813 (PENAM přepravcem);
- Rámcová kupní smlouva č. 01/2012/Mlýny ze dne 2.1.2012, uzavřená se společností AGROFERT Polska Sp. z o.o., IČO 241664897 (PENAM dodavatelem mlýnských výrobků);
- Smlouva kupní č. 03/2011/Mlýny ze dne 1.3.2011, uzavřená se společností AGRO Jevišovice, a.s., IČO 49455958 (PENAM dodavatelem mlýnských výrobků);
- Kupní smlouva č. 01-16000/2019 ze dne 9.5.2019, uzavřená se společností AGROPODNIK DOMAŽLICE a.s., IČO 45350272 (PENAM odběratelem pohonných hmot);
- Rámcová smlouva o provádění servisních služeb a prací ze dne 1.4.2009, uzavřená se společností AGROTEC, a.s., IČO 00544957 (PENAM odběratelem servisních služeb na vozidla);
- Rámcová smlouva o plánované údržbě osobních vozidel č. 1000007962 ze dne 1.7.2014, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM odběratelem servisních služeb na vozidla);
- Smlouva o plánované údržbě č. 60014001 ze dne 14.7.2014, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM odběratelem servisních služeb na vozidla);
- Rámcová smlouva o plánované údržbě osobních vozidel č. 2014 ze dne 28.2.2015, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM odběratelem servisních služeb na vozidla);
- Smlouva o plánované údržbě č. 60015001 ze dne 14.10.2015, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM odběratelem servisních služeb na vozidla);
- Smlouva o plánované údržbě č. 60015002 ze dne 10.12.2015, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM odběratelem servisních služeb na vozidla);
- Rámcová smlouva o plánované údržbě osobních vozidel č. 2015 ze dne 31.12.2015, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM odběratelem servisních služeb na vozidla);
- Rámcová smlouva o plánované údržbě osobních vozidel č. 2016 ze dne 31.5.2016, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM odběratelem servisních služeb na vozidla);
- Rámcová smlouva o plánované údržbě osobních vozidel č. 2017 ze dne 31.8.2017, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM odběratelem servisních služeb na vozidla);
- Smlouva o plánované údržbě č. 60017001 ze dne 1.12.2017, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM odběratelem servisních služeb na vozidla);
- Rámcová smlouva o plánované údržbě osobních vozidel č. 2018 ze dne 30.3.2018, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM odběratelem servisních služeb na vozidla);
- Smlouva o plánované údržbě RS_NAKL_2018_00034 ze dne 30.4.2018, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM odběratelem servisních služeb na vozidla);
- Smlouva o provádění servisních prací č. RS_ZT_2018_00002 ze dne 31.7.2018, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM odběratelem servisních služeb na vozidla);
- Smlouva o plánované údržbě RS_NAKL_2018_00110 ze dne 18.10.2018, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544 (PENAM odběratelem servisních služeb na vozidla);
- Smlouva o plánované údržbě č. RS_NAKL_2019_00028 ze dne 28.3.2019, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM odběratelem servisních služeb na vozidla);
- Smlouva o plánované údržbě č. RS_NAKL_2019_00072 ze dne 28.8.2019, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM odběratelem servisních služeb na vozidla);
- Smlouva o spolupráci při prodeji vozidel ze dne 1.9.2019, uzavřená se společností AGROTEC a.s.,

- IČO 00544957 (dohoda stran o spolupráci při prodeji vozidel);*
- *Rámcová smlouva o plánované údržbě osobních vozidel č. RS_OA_2019_00011 ze dne 19.11.2019, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM odběratelem servisních služeb na vozidla);*
 - *Smlouva o spolupráci při prodeji vozidel ze dne 1.1.2020, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (spolupráce při prodeji vozidel);*
 - *Kupní smlouva ze dne 27.1.2020, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM prodávajícím vozidla);*
 - *Kupní smlouva č. KS_OA_2020_00428 ze dne 1.4.2020, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM kupujícím vozidla);*
 - *Kupní smlouva č. KS_OA_2020_00432 ze dne 1.4.2020, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM kupujícím vozidla);*
 - *Kupní smlouva č. KS_OA_2020_00446 ze dne 6.4.2020, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM kupujícím vozidla);*
 - *Kupní smlouva ze dne 29.4.2020, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM prodávajícím vozidla);*
 - *Kupní smlouva ze dne 4.5.2020, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM prodávajícím vozidla);*
 - *Kupní smlouva ze dne 11.5.2020, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM prodávajícím vozidla);*
 - *Kupní smlouva ze dne 11.5.2020, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM prodávajícím vozidla);*
 - *Kupní smlouva č. KS_OA_2020_00635 ze dne 28.5.2020, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM kupujícím vozidla);*
 - *Kupní smlouva č. KS_NAKL_2020_00280 ze dne 5.6.2020, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM kupujícím vozidla);*
 - *Kupní smlouva č. KS_OA_2020_00688 ze dne 5.6.2020, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM kupujícím vozidla);*
 - *Kupní smlouva ze dne 8.6.2020, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM prodávajícím vozidla);*
 - *Kupní smlouva č. KS_OA_2020_00692 ze dne 8.6.2020, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM kupujícím vozidla);*
 - *Kupní smlouva ze dne 22.6.2020, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM prodávajícím vozidla);*
 - *Kupní smlouva ze dne 29.6.2020, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM prodávajícím vozidla);*
 - *Smlouva o spolupráci při prodeji vozidel ze dne 1.7.2020, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (spolupráce při prodeji vozidel);*
 - *Kupní smlouva ze dne 13.7.2020, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM prodávajícím vozidla);*
 - *Kupní smlouva ze dne 20.7.2020, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM prodávajícím vozidla);*
 - *Kupní smlouva ze dne 20.7.2020, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM prodávajícím vozidla);*
 - *Kupní smlouva ze dne 24.8.2020, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM prodávajícím vozidla);*
 - *Kupní smlouva ze dne 31.8.2020, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM prodávajícím vozidla);*
 - *Kupní smlouva ze dne 1.9.2020, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM prodávajícím vozidla);*
 - *Kupní smlouva ze dne 19.10.2020, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM prodávajícím vozidla);*
 - *Kupní smlouva ze dne 19.10.2020, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM prodávajícím vozidla);*
 - *Kupní smlouva ze dne 19.10.2020, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM prodávajícím vozidla);*
 - *Kupní smlouva ze dne 27.10.2020, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM prodávajícím vozidla);*
 - *Kupní smlouva ze dne 24.11.2020, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM prodávajícím vozidla);*

- prodávajícím vozidla);
- Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2020 na základě objednávek v celkovém počtu 26 ks, uzavřené se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM prodávajícím GPS jednotek);
 - Rámcová smlouva o dílo ze dne 13.9.2016, uzavřená se společností CENTROPROJEKT GROUP a.s., IČO 01643541 (PENAM odběratelem služeb projekčních a inženýrských činností a služeb technického dozoru investora);
 - Individuální smlouva o dílo č. Opr/ZLI/20/01 ze dne 2.9.2020, uzavřená se společností CENTROPROJEKT GROUP a.s., IČO 01643541 (PENAM objednatelem zpracování projektové dokumentace);
 - Rámcová kupní smlouva č. 02/2019/Mlýny ze dne 1.2.2019, uzavřená se společností Cerea, a.s., IČO 46504940 (PENAM dodavatelem mlýnských výrobků);
 - Dohoda o zasílání daňových dokladů ze dne 5.3.2019, uzavřená se společností Cerea, a.s., IČO 46504940 (dohoda stran o podobě daňových dokladů);
 - Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2020 na základě objednávek v celkovém počtu 6 ks, uzavřené se společností DEZA, a.s., IČO 00011835 (PENAM dodavatelem pekařských výrobků);
 - Smlouva o dílo č. 1220010444 ze dne 29.6.2020, uzavřená se společností FARMTEC a.s., IČO 63908522 (PENAM objednatelem zpracování žádosti o dotaci);
 - Rámcová kupní smlouva č. 37/2010 ze dne 30.11.2010, uzavřená se společností KMOTR – Masna Kroměříž a.s., IČO 25570765 (PENAM odběratelem zboží do maloobchodních prodejen);
 - Smlouva kupní ze dne 1.12.2011, uzavřená se společností Kostelecké uzeniny a.s., IČO 46900411 (PENAM dodavatelem pekařských a mlýnských výrobků);
 - Rámcová smlouva kupní č. HER 47/2016 ze dne 21.7.2016, uzavřená se společností Kostelecké uzeniny a.s., IČO 46900411 (PENAM dodavatelem pekařských výrobků);
 - Rámcová kupní smlouva č. 38/2010 ze dne 30.11.2010, uzavřená se společností Krahulík-MASOZÁVOD Krahulčí, a.s., IČO 25586823 (PENAM odběratelem zboží do maloobchodních prodejen);
 - Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2020 na základě objednávek v celkovém počtu 4 ks, uzavřené se společností Krahulík-MASOZÁVOD Krahulčí, a.s., IČO 25586823 (PENAM dodavatelem pekařských výrobků a materiálu);
 - Rámcová smlouva kupní č. HER 41/2015 ze dne 5.8.2015, uzavřená se společností K V A R T O, spol. s r.o., IČO 48951749 (PENAM dodavatelem pekařských výrobků);
 - Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2020 na základě objednávek v celkovém počtu 1120 ks, uzavřené se společností Lieken Brot-und Backwaren GmbH, IČO DE195329463 (PENAM odběratelem pekařských výrobků);
 - Smlouvy o poskytnutí reklamních služeb uzavřené v průběhu roku 2020 na základě objednávek v celkovém počtu 6 ks, uzavřené se společností LIN a.s., IČO 25720767 (PENAM odběratelem reklamních služeb);
 - Smlouva o obchodních podmínkách při zajišťování přepravy ze dne 15.2.2015, uzavřená se společností Logistics Solution, a.s., IČO 64361594 (PENAM odběratelem přepravních služeb);
 - Smlouva o elektronické fakturaci ze dne 5.10.2020, uzavřená se společností Logistics Solution, a.s., IČO 64361594 (dohoda stran o elektronické fakturaci);
 - Smlouva o obchodních podmínkách při zajišťování přepravy ze dne 11.9.2017, uzavřená se společností Logistics Solution, a.s., slovenská organizační zložka, IČO 48215074 (PENAM odběratelem přepravních služeb);
 - Rámcová smlouva o inzerci ze dne 11.12.2019, uzavřená se společností MAFRA, a.s., IČO 45313351 (PENAM odběratelem služeb inzerce);
 - Smlouva o dílo ze dne 15.1.2020, uzavřená se společností MAFRA, a.s., IČO 45313351 (PENAM odběratelem grafických a redakčních služeb při zpracování firemního časopisu);
 - Rámcová kupní smlouva ze dne 29.3.2013, uzavřená se společností Mlékárna Hlinsko, a.s., IČO 48169188 (PENAM odběratelem zboží do maloobchodních prodejen);
 - Rámcová smlouva kupní ze dne 29.3.2014, uzavřená se společností Mlékárna Hlinsko, a.s., IČO 48169188 (PENAM odběratelem mléčných výrobků);
 - Rámcová kupní smlouva č. 02/2012/Mlýny ze dne 1.1.2012, uzavřená se společností NAVOS, a.s., IČO 46765730 (PENAM dodavatelem mlýnských výrobků a materiálu);
 - Smlouva o úhradě nákladů za ostrahu ze dne 1.1.2019, uzavřená se společností NAVOS, a.s., IČO 46765730 (dohoda o nákladech za ostrahu);
 - Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2020 na základě objednávek v celkovém počtu 4600 ks, uzavřené se společností NAVOS, a.s., IČO 46765730 (PENAM odběratelem obilí);
 - Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2020 na základě objednávek v celkovém počtu 2 ks,

- uzavřené se společností NAVOS, a.s., IČO 46765730 (PENAM odběratelem pohonných hmot);
- Smlouva kupní 10.2009 ze dne 7.8.2009, uzavřená se společností OLMA, a.s., IČO 47675730 (PENAM odběratelem tvarohu a sušeného mléka);
- Rámcová kupní smlouva č. 02/ZN/2013/Mlýny ze dne 14.2.2013, uzavřená se společností OSEVA, a.s., IČO 47912430 (PENAM odběratelem potravinářského žita);
- Kupní smlouva 9/2009 ze dne 1.8.2009, uzavřená se společností PAPEI, a.s., IČO 44223081 (do 5.1.2017 včetně Velkopavlovické drůbežářské závody, a.s., IČO 25584031) (PENAM odběratelem vaječných produktů);
- Smlouva kupní ze dne 1.3.2011, uzavřená se společností PAPEI, a.s., IČO 44223081 (PENAM dodavatelem pekařských a mlýnských výrobků);
- Rámcová kupní smlouva č. 43/2011 ze dne 19.4.2011, uzavřená se společností PAPEI, a.s., IČO 44223081 (PENAM odběratelem zboží do maloobchodních prodejen);
- Rámcová kupní smlouva č. 10.41.2014 ze dne 1.11.2014, uzavřená se společností PAPEI, a.s., IČO 44223081 (PENAM odběratelem sýru);
- Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2020 na základě objednávek v celkovém počtu 8 ks, uzavřené se společností PAPEI, a.s. IČO 44223081 (PENAM dodavatelem obalů);
- Smlouva kupní ze dne 1.1.2012, uzavřená se společností PMU CZ, a.s., IČO 25013165 (PENAM dodavatelem pekařských a mlýnských výrobků);
- Kupní smlouva č. 2020/0007Kontrakt PHM ze dne 29.4.2020, uzavřená se společností PREOL, a.s., IČO 26311208 (PENAM odběratelem pohonných hmot);
- Rámcová kupní smlouva č. 10.35.2015 ze dne 23.2.2015, uzavřená se společností PREOL FOOD, a.s., IČO 27698190 (PENAM odběratele oleje);
- Smlouva o úhradě nákladů za ostrahu ze dne 24.7.2007, uzavřená se společností PROFROST a.s., IČO 27771245 (dohoda stran o nákladech za ostrahu);
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 29.12.2009, uzavřená se společností PROFROST a.s., IČO 27771245 (PENAM pronajímatelem garáží v pekárně Prostějov);
- Rámcová kupní smlouva ze dne 2.1.2013, uzavřená se společností PROFROST a.s., IČO 27771245 (PENAM dodavatelem mlýnských výrobků);
- Kupní smlouva uzavřená v průběhu roku 2020 na základě objednávky, uzavřená se společností PROFROST, a.s., IČO 27771245 (PENAM dodavatelem pekařských výrobků);
- Rámcová kupní smlouva č. BUD/5/16 ze dne 22.1.2016, uzavřená se společností Vodňanská drůbež, a.s., IČO 25396480 (PENAM dodavatelem pekařských výrobků);
- Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2020 na základě objednávek v celkovém počtu 73 ks, uzavřené se společností Vodňanská drůbež, a.s. IČO 25396480 (PENAM dodavatelem obalů);
- Dohoda o elektronické fakturaci ze dne 7.3.2019, uzavřená se společností ZZN Pelhřimov a.s., IČO 46678140 (dohoda stran o zasílání daňových dokladů od PENAM v elektronické podobě);
- Dohoda o elektronické fakturaci ze dne 7.3.2019, uzavřená se společností ZZN Pelhřimov a.s., IČO 46678140 (dohoda stran o zasílání daňových dokladů od ZZN Pelhřimov a.s. v elektronické podobě);
- Rámcová kupní smlouva P2/2019 ze dne 25.9.2019, uzavřená se společností ZZN Pelhřimov a.s., IČO 46678140 (PENAM odběratelem pšenice);
- Rámcová kupní smlouva Ž2/2019 ze dne 25.9.2019, uzavřená se společností ZZN Pelhřimov a.s., IČO 46678140 (PENAM odběratelem žita);
- Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2020 na základě objednávek v celkovém počtu 2 ks, uzavřené se společností Stanice O, a.s.. IČO 26509911 (PENAM odběratelem reklamních služeb);
- Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2020 na základě objednávek v celkovém počtu 2 ks, uzavřené se společností PAPEK s.r.o. IČO 26230186 (PENAM dodavatelem pekařských výrobků).

5.4. Smlouvy se členy koncernu SynBiol

- Smlouva o nájmu dopravního prostředku a poskytování služeb ze dne 1.1.2019, uzavřená se společností IMOBA, a.s., IČO 26124459 (PENAM pronajímatelem vozidla a poskytovatelem služeb);
- Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2020 na základě objednávek v celkovém počtu 159 ks, uzavřené se společností IMOBA, a.s., IČO 26124459 (PENAM dodavatelem pekařských výrobků a zboží);
- Smlouvy o nájmu uzavřené v průběhu roku 2020 na základě objednávek v celkovém počtu 12 ks, uzavřené se společností IMOBA, a.s., IČO 26124459 (PENAM nájemcem prostor);
- Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2020 na základě objednávek v celkovém počtu 9 ks, uzavřené se společností IMOBA, a.s., IČO 26124459 (PENAM odběratelem zboží – občerstvení);
- Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2020 na základě objednávek v celkovém počtu 21 ks, uzavřené se společností IMOBA, a.s., IČO 26124459 (PENAM odběratelem reklamních služeb);

- Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2019 na základě objednávek v celkovém počtu 7 ks, uzavřené se společností IMOBA, a.s., IČO 26124459 (PENAM dodavatelem obalů);
- Zmluva o nájme bytového priestoru č. 025/2014/N ze dne 30.7.2014, uzavřená se společností Istrochem Reality, a.s., IČO 35797525 (PENAM nájemcem bytu).

6. Posouzení újmy a jejího vyrovnání

V rámci vztahů, které jsou předmětem této zprávy, nevznikla společnosti PENAM v rozhodném období žádná újma. Nepřichází tak v úvahu posuzování vyrovnání újmy podle § 71 a 72 ZOK.

7. Zhodnocení výhod, nevýhod a rizik

Výsledkem zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích společnosti PENAM ze vztahů, které jsou předmětem této zprávy, zejména vzhledem ke skutečnosti, že z nich nevznikla společnosti újma, je zjištění, že převládají výhody a z těchto vztahů neplynou rizika.

V Brně dne 12. března 2021

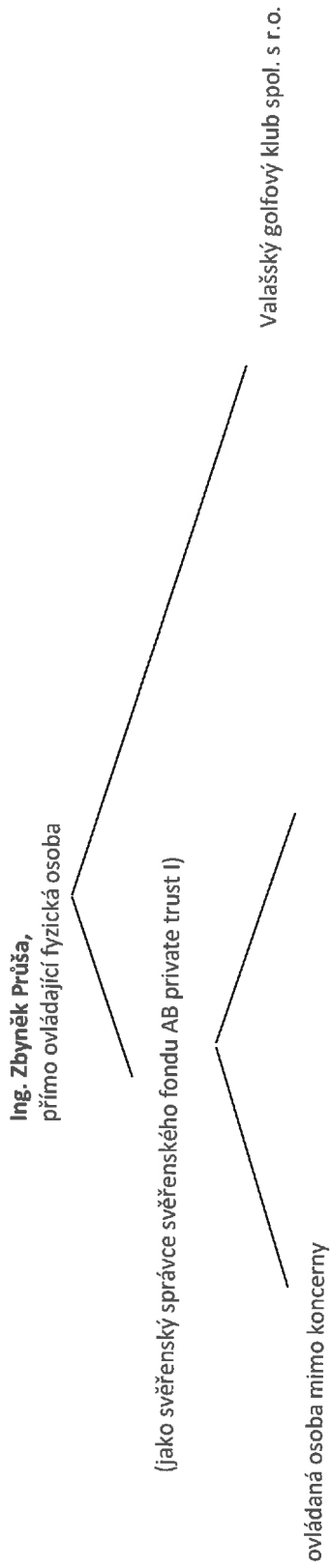
PENAM, a.s.

Ing. Jaroslav Kurčík, předseda představenstva

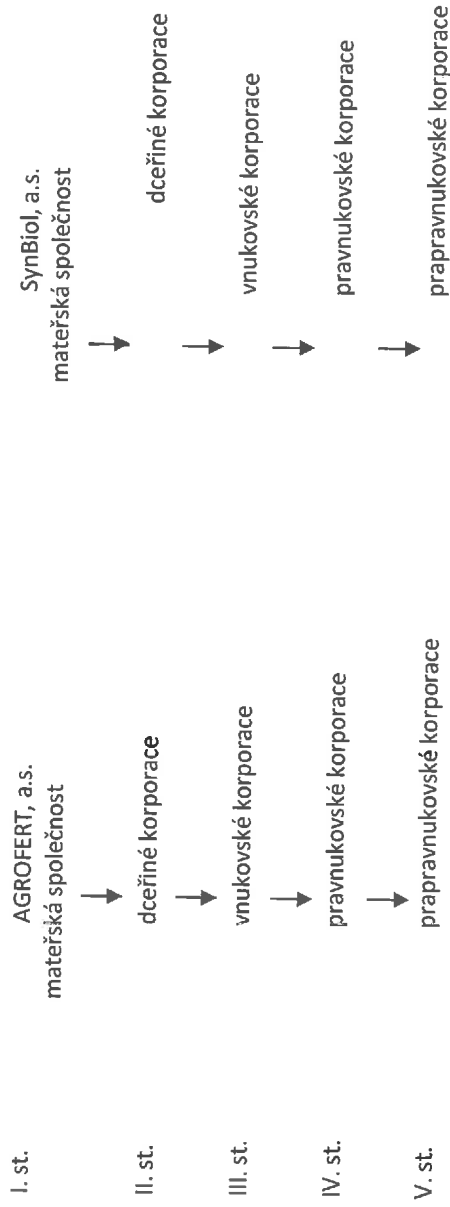
Ing. Jan Stoklasa, člen představenstva

Schéma struktury ovládacích vztahů v seskupení

Kategorie obchodních korporací podle stupně řízení jsou pojmenovány z pohledu řídicích společností koncernů jako společnosti mateřských



vertikální členění



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionáři společnosti PENAM, a.s. :

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti PENAM, a.s. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2020, 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 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2020 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace

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 představenstvo 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.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo 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 představenstvo Společnosti povinno 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 představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

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 představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem, 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.

Naší povinností je informovat dozorčí radu 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



Jiří Svoboda, statutární auditor
evidenční č. 2070

12. března 2021
Praha, Česká republika