



člen koncernu AGROFERT

---

# Výroční zpráva společnosti PENAM, a.s. za rok 2021



---

Tuto výroční zprávu vyhotovila společnost PENAM, a.s., IČO 46967851, se sídlem na adrese Cejl 504/38, Zábřdovice, 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 2021 PODLE § 21 ODS. 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 2021 zajišťovala strategické cíle, které vyplývají ze střednědobého plánu, a musela se vypořádat s nárůstem cen nakupovaných komodit zejména ve druhém pololetí.

Značka PENAM (Penam) je, dle aktuálních výzkumů, nejznámější značkou pečiva na českém trhu a v mnoha myslích spotřebitelů je dokonce na prvním místě. Společnost PENAM, a.s. usiluje o to, aby tato vysoká znalost byla spojena s pozitivní asociací a také velmi vysokou kvalitou výrobků. K tomu využívá, mimo jiné, novinky, které respektují, nebo dokonce utvářejí pekařské trendy. Mezi novinky, které společnost PENAM, a.s. uvedla v roce 2021 na trh, patří Proteinový toust a Mouky Kváskování a Plundrová špička s náplní krémovou.

V roce 2021 byla PENAM, a.s. velmi úspěšná ve spotřebitelských a odborných soutěžích, zaměřených na oblíbenost, kvalitu nebo inovativnost.

PENAM, a.s. získala v roce 2021 v celorepublikové soutěži „Chléb roku“, kterou pořádá Svaz pekařů a cukrářů v České republice, z.s., ocenění „Chléb vynikající kvality 2021“ v kategorii „500 – 800 g“ pro výrobek „Konzumní chléb“ z pekárny Rosice, a ocenění „Vynikající chléb bez hranic 2021“ v kategorii „Chléb bez hranic“ pro výrobek „Chalupářský bochník“ z pekárny Rosice. Ve spojení s oceněnými výrobky z její dceřiné společnosti Pekárna Zelená louka, a.s., která získala ocenění „Chléb vynikající kvality 2021“ v kategorii „500 – 800 g“ pro výrobek „Konzumní chléb s kmínem 800 g“, a ocenění „Novinka roku 2021“ v kategorii „Novinka roku“ pro výrobek „Konopný chléb“, tak společnost PENAM, a.s. dodává na trh v České republice celkem čtyři výrobky s tímto prestižním oceněním.

Společnost PENAM, a.s. uspěla také v mezinárodní soutěži ZLATÝ KLAS, vyhlášené Ministerstvem zemědělství České republiky, a pořádané v rámci 47. ročníku mezinárodní výstavy Země živitelka, která je největší a nejnavštěvovanější zemědělskou výstavou v České republice, jež zahrnuje celý zemědělsko-potravinářský sektor a řadí se tak mezi nejvýznamnější zemědělské veletrhy v Evropě. V této soutěži, jejímž cílem je vybrat a především vyzdvihnout a ocenit špičkové výrobky a novinky, mimo jiné, z potravinářství, získala společnost PENAM, a.s. nejvyšší ocenění „Zlatý klas 2021“ za výrobek „Ranní chlebík s vitamínem D“ v kategorii „potravinářská výroba“.

Výrobky Proteinový chléb a výrobky z bezlepkové řady Vitacelia získaly v roce 2021 ocenění ve Volbě spotřebitelů. Bezlepkový makový závin získal v roce 2021 ocenění Inovativní výrobek v 8. ročníku soutěže „Cena Potravinářské komory ČR o nejlepší inovativní potravinářský výrobek“, pořádané Potravinářskou komorou České republiky. Toustový chléb tmavý vícezrnný, Ranní chlebík s vitamínem D, Vánoční koleda s máslem a Plundrová špička s náplní krémovou a rakytníkovou/jablkovou a Plundrová špička s náplní krémovou a malinovou získaly v roce 2021 ocenění „Česká chuťovka“.



Společnost PENAM, a.s. dlouhodobě pomáhá vybraným subjektům především v oblastech sociální a zdravotní péče a v roce 2021, 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 2021 úspěšně obhájila certifikáty IFS při auditech realizovaných certifikační společností BUREAU VERITAS CERTIFICATION CZ, s.r.o., s velmi dobrými výsledky „higher level“ u všech provedených auditů v pekárnách i mlýnech. Rovněž proběhla úspěšně certifikace standardu GMP+ toutéž společností ve všech mlýnech společnosti.

## **2. ROZBOR A VYHODNOCENÍ VÝVOJE VÝKONNOSTI SPOLEČNOSTI**

V roce 2021 společnost pokračovala ve zlepšování efektivnosti hlavních procesů. Hospodaření společnosti dosáhlo plánované úrovně.

## **3. HOSPODAŘSKÉ POSTAVENÍ SPOLEČNOSTI**

Hospodářské postavení společnosti je zřejmé z roční účetní závěrky.

## **4. SKUTEČNOSTI, KTERÉ NASTALY AŽ PO ROZVAHOVÉM DNI 31. 12. 2021 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 2021.

## **5. PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A HLAVNÍ RIZIKA A NEJISTOTY**

V následujícím období společnost PENAM, a.s. plánuje naplňovat schválený střednědobý plán, který předpokládá realizaci investic do sektoru pekařské výroby s cílem zefektivnění výrobních procesů a nastavení moderního výrobního portfolia, odpovídajícího aktuálním evropským trendům. Společnost se také zaměří na dosažení maximálních hospodářských výsledků s ohledem na rostoucí ceny především surovin a energií.

## **6. AKTIVITY V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE**

Společnost PENAM, a.s. dlouhodobě zlepšuje procesy řízení kvality a zaměřuje se na vysokou kvalitu výrobků dodávaných zákazníkům.

V roce 2021 ve společnosti probíhalo, mimo jiné, testování nových surovin a výrobních postupů. Společnost se zaměřovala na moderní trendy v oblasti potravinářské technologie s přímým dopadem do zvýšení stability výroby a výrobků.

Společnost PENAM, a.s. se zaměřila, z hlediska vývoje, též směrem ke zvýšení bezpečnosti výrobků, a to v oblasti vývoje pekařských polotovarů s prodlouženou trvanlivostí a vysokou bezpečností z hlediska zajištění bezpečnosti potravin.

## **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 r. 2021 se společnost zaměřila na precizaci oblasti odpadového hospodářství, v souvislosti s platností nového zákona o odpadech, č. 541/2020 Sb., v platném znění.

Kontroly ČIŽP v oblasti ochrany ovzduší proběhly bez negativních zjištění, tj. bez sankcí.

## **8. ZAMĚSTNANECNÉ OTÁZKY A PRACOVNĚPRÁVNÍ VZTAHY**

Společnost PENAM, a.s. v roce 2021 pokračovala v opatřeních vedoucích k optimalizaci počtu zaměstnanců s cílem zvýšit efektivitu fungování společnosti.

Zaměřila se též na sjednocení a další vylepšování vybraných operativních procesů v HR oblasti, např. HR reportingu, oblast využívání stravenek a základních HR procesů jako řízení výkonu, nábore a výběru, adaptace či vzdělávání a rozvoje.

PENAM, a.s. pokračovala v oblasti budování značky zaměstnavatele a v aktivitách vytvářejících pozitivní vztah zaměstnanců k zaměstnavateli.

Společnost realizovala vzdělávání cílových skupin zejména v oblasti „soft skills“ k posílení klíčových kompetencí zaměstnanců, a to v návaznosti na revizi strategie vzdělávání a rozvoje zaměstnanců.

## **9. INFORMACE O EXISTENCI ORGANIZAČNÍCH SLOŽEK V ZAHRANIČÍ**

Společnost nevlastní žádnou organizační složku v zahraničí a v roce 2021 nenabyla vlastní akcie.

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

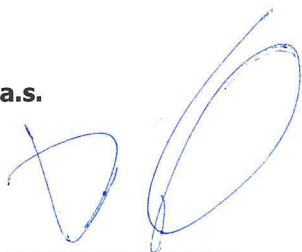
Společnost nevyužívá žádné investiční nástroje, popřípadě další obdobná aktiva nebo pasiva.

**11. INFORMACE POŽADOVANÉ PODLE JINÝCH NEŽ ÚČETNÍCH PRÁVNÍCH PŘEDPISŮ**

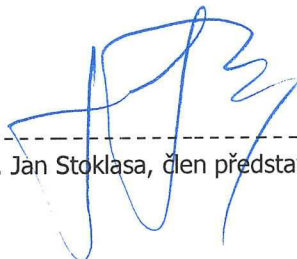
Další údaje podle jiných než účetních právních předpisů nejsou pro společnost požadovány.

V Brně dne 11. března 2022

**PENAM, a.s.**



-----  
Ing. Jaroslav Kurčík, předseda představenstva



-----  
Ing. Jan Stoklasa, člen představenstva

# I. ŘÁDNÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI PENAM, A.S., KE DNI 31.12.2021

ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	úč. období 2020
					Netto
AKTIVA CELKEM		6 275 997	-2 570 069	3 705 928	3 486 034
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B.	STÁLÁ AKTIVA	5 270 584	-2 559 274	2 711 310	2 680 468
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	127 149	-107 635	19 514	18 406
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje				
2.	Ocenitelná práva	53 313	-48 689	4 624	4 179
1.	Software	50 942	-46 483	4 459	4 150
2.	Ostatní ocenitelná práva	2 371	-2 206	165	29
3.	Goodwill	58 236	-58 236		
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	718	-710	8	18
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	14 882	0	14 882	14 209
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	14 882		14 882	14 209
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	3 186 369	-1 729 323	1 457 046	1 457 835
B. II. 1.	Pozemky a stavby	1 374 225	-565 608	808 617	828 372
1.	Pozemky	97 689		97 689	97 691
2.	Stavby	1 276 536	-565 608	710 928	730 681
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	1 733 737	-1 163 392	570 345	607 570
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	181	-181		
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	433	-142	291	50
1.	Pěstitelské celky trvalých porostů				
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	433	-142	291	50
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	77 793	0	77 793	21 843
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	26 253		26 253	5 823
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	51 540		51 540	16 020
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	1 957 066	-722 316	1 234 750	1 204 227
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	1 957 063	-722 316	1 234 747	1 204 227
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	1 003 777	-10 795	992 982	804 135
C. I.	Zásoby	118 671	-2 713	115 958	84 995
C. I. 1.	Materiál	86 583	-2 713	83 870	56 434
2.	Nedokončená výroba a polotovary	8 731		8 731	7 103
3.	Výrobky a zboží	23 357	0	23 357	21 458
1.	Výrobky	19 119		19 119	17 236
2.	Zboží	4 238		4 238	4 222
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				

C. II.	<b>Pohledávky</b>	<b>881 906</b>	<b>-8 082</b>	<b>873 824</b>	<b>715 742</b>
C. II. 1.	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	<b>68 808</b>	<b>0</b>	<b>68 808</b>	<b>78 436</b>
1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	68 808		68 808	
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Odložená daňová pohledávka				
5.	Pohledávky ostatní	0	0	0	563
5.1.	Pohledávky za společníky				
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy				563
5.3.	Dohadné účty aktivní				
5.4.	Jiné pohledávky				
C. II. 2.	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>813 098</b>	<b>-8 082</b>	<b>805 016</b>	<b>637 306</b>
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	682 281	-8 082	674 199	578 998
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	101 013		101 013	50 241
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Pohledávky - ostatní	29 804	0	29 804	8 067
4.1.	Pohledávky za společníky				
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
4.3.	Stát - daňové pohledávky	12 221		12 221	28
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	469		469	6 737
4.5.	Dohadné účty aktivní	5 655		5 655	1 020
4.6.	Jiné pohledávky	11 459		11 459	282
C. III.	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C. IV.	<b>Peněžní prostředky</b>	<b>3 200</b>	<b>0</b>	<b>3 200</b>	<b>3 398</b>
1.	Peněžní prostředky v pokladně	959		959	960
2.	Peněžní prostředky na účtech	2 241		2 241	2 438
D.	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>1 636</b>	<b>0</b>	<b>1 636</b>	<b>1 431</b>
D. 1.	Náklady příštích období	1 636		1 636	1 431
2.	Komplexní náklady příštích období				
3.	Příjmy příštích období				

## ROZVAHA

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2020
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>3 705 928</b>	<b>3 486 034</b>
<b>A.</b>	<b>VLASTNÍ KAPITÁL</b>	<b>1 959 965</b>	<b>1 936 094</b>
A. I.	<b>Základní kapitál</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
A. I. 1.	Základní kapitál	500 000	500 000
2.	Vlastní podíly (-)		
3.	Změny základního kapitálu		
A. II.	<b>Ážio a kapitálové fondy</b>	<b>16 213</b>	<b>87 878</b>
A. II. 1.	Ážio		
2.	Kapitálové fondy	16 213	87 878
1.	Ostatní kapitálové fondy	53 000	53 000
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	-36 787	34 878
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.	<b>Fondy ze zisku</b>	<b>83 909</b>	<b>83 909</b>
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	82 868	82 868
2.	Statutární a ostatní fondy	1 041	1 041
A. IV.	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	<b>1 264 307</b>	<b>1 108 312</b>
M. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	1 264 307	1 108 312
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A. V.	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	<b>95 536</b>	<b>155 995</b>
A. VI.	<b>Rozhodnuto o zálohové výplatě podílů na zisku (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. + C.</b>	<b>CIZÍ ZDROJE</b>	<b>1 745 961</b>	<b>1 549 938</b>
B.	<b>Rezervy</b>	<b>52 102</b>	<b>66 373</b>
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
2.	Rezerva na daň z příjmů		17 889
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4.	Ostatní rezervy	52 102	48 484
C.	<b>Závazky</b>	<b>1 693 859</b>	<b>1 483 565</b>
C. I.	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>428 035</b>	<b>527 344</b>
1.	Vydané dluhopisy	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	317 500	417 500
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	107 484	108 199
9.	Závazky - ostatní	3 051	1 645
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Dohadné účty pasivní		
3.	Jiné závazky	3 051	1 645
C. II.	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>1 265 824</b>	<b>956 221</b>
1.	Vydané dluhopisy	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	623 870	444 856
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	173	46
4.	Závazky z obchodních vztahů	521 419	392 686
5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Závazky - ostatní	120 362	118 633
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
3.	Závazky k zaměstnancům	44 148	45 670
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	23 299	24 824
5.	Stát - daňové závazky a dotace	15 979	18 709
6.	Dohadné účty pasivní	35 862	23 085
7.	Jiné závazky	1 074	6 345
D.	<b>Časové rozlišení pasiv</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
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 2020
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	2 814 458	2 731 148
II.	Tržby za prodej zboží	1 595 968	1 497 971
<b>A.</b>	<b>Výkonová spotřeba</b>	<b>3 312 647</b>	<b>3 014 224</b>
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	1 200 945	1 078 850
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	1 539 468	1 419 314
A.3.	Služby	572 234	516 060
<b>B.</b>	<b>Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)</b>	<b>-3 637</b>	<b>-5 233</b>
<b>C.</b>	<b>Aktivace (-)</b>	<b>-4 531</b>	<b>-6 443</b>
<b>D.</b>	<b>Osobní náklady</b>	<b>892 196</b>	<b>861 277</b>
D.1.	Mzdové náklady	643 667	626 633
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	248 529	234 644
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	220 097	210 648
D.2.2.	Ostatní náklady	28 432	23 996
<b>E.</b>	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti</b>	<b>117 579</b>	<b>112 758</b>
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	116 682	117 965
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	117 709	119 305
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-1 027	-1 340
E.2.	Úpravy hodnot zásob	392	294
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	505	-5 501
<b>III.</b>	<b>Ostatní provozní výnosy</b>	<b>25 715</b>	<b>54 496</b>
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	3 772	40 984
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	6 477	1 156
III.3.	Jiné provozní výnosy	15 466	12 356
<b>F.</b>	<b>Ostatní provozní náklady</b>	<b>41 053</b>	<b>84 494</b>
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	1 652	16 932
F.2.	Prodáváný materiál	8 339	3 677
F.3.	Daně a poplatky	6 112	8 834
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	3 618	12 899
F.5.	Jiné provozní náklady	21 332	42 152
<b>*</b>	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>80 834</b>	<b>222 538</b>
<b>IV.</b>	<b>Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		
<b>G.</b>	<b>Náklady vynaložené na prodané podíly</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V.</b>	<b>Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
<b>H.</b>	<b>Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI.</b>	<b>Výnosové úroky a podobné výnosy</b>	<b>3 415</b>	<b>3 035</b>
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	3 415	3 035
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		
<b>I.</b>	<b>Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti</b>	<b>-39 554</b>	<b>23 846</b>
<b>J.</b>	<b>Nákladové úroky a podobné náklady</b>	<b>12 040</b>	<b>14 712</b>
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba		
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	12 040	14 712
<b>VII.</b>	<b>Ostatní finanční výnosy</b>	<b>15 790</b>	<b>30 554</b>
<b>K.</b>	<b>Ostatní finanční náklady</b>	<b>16 084</b>	<b>32 850</b>
<b>*</b>	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>30 635</b>	<b>-37 819</b>
<b>**</b>	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>111 469</b>	<b>184 719</b>

L.	Daň z příjmu	15 933	28 724
L.1.	Daň z příjmu splatná	16 648	32 182
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	-715	-3 458
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	95 536	155 995
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	95 536	155 995
*	Čistý obrat za účetní období	4 455 346	4 317 204

## PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2021 a 2020

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2020
<b>Peněžní toky z provozní činnosti</b>			
<b>Z.</b>	<b>Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)</b>	<b>111 469</b>	<b>184 719</b>
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	<b>73 439</b>	<b>130 806</b>
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	117 647	124 728
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	-39 683	17 299
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	3 618	12 899
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly	1 281	-11 745
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-2 120	-24 052
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	8 625	11 677
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. Přecenění derivátů na reálnou hodnotu do HV)	-15 929	
<b>A *</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami</b>	<b>184 908</b>	<b>315 525</b>
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	<b>12 972</b>	<b>-92 159</b>
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	-31 355	-8 906
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	-96 657	-43 133
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	2 881	5 722
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	131 339	-34 586
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv	6 764	-11 256
<b>A **</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami</b>	<b>197 880</b>	<b>223 366</b>
A. 3. 1.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-12 040	-14 712
A. 4. 1.	Zaplacená daň z příjmů	-46 762	-32 703
<b>A ***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>139 078</b>	<b>175 951</b>
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-183 068	-204 204
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	3 772	40 984
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry	-41 707	47 580
B. 4. 1.	Přijaté úroky	2 402	3 035
B. 5. 1.	Přijaté podíly na zisku		
<b>B ***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>-218 601</b>	<b>-112 605</b>
<b>Peněžní toky z finanční činnosti</b>			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých úvěrů	79 325	-63 203
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		
<b>C ***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>79 325</b>	<b>-63 203</b>
<b>F.</b>	<b>Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků</b>	<b>-198</b>	<b>143</b>
<b>P.</b>	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>	<b>3 398</b>	<b>3 255</b>
<b>R.</b>	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>	<b>3 200</b>	<b>3 398</b>

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU**

	31.12.2019	Odštěpení	Zvýšení/ Přesuny	Snížení/ Přesuny	31.12.2020	Zvýšení/ Přesuny	Snížení/ Přesuny	31.12.2021
Počet akcií	1 ks	-	-	-	1 ks	-	-	1 ks
Základní kapitál	500 000	-	-	-	500 000	-	-	500 000
Ostatní kapitálové fondy	53 000	-	-	-	53 000	-	-	53 000
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-2 906	-	37 784	-	34 878	-	-71 665	-36 787
Ostatní rezervní fondy	82 868	-	-	-	82 868	-	-	82 868
Statutární a ostatní fondy	1 041	-	-	-	1 041	-	-	1 041
Nerozdělený zisk/ Neuhrazená ztráta minulých let	1 202 556	-60	-	-94 184	1 108 312	155 995	-	1 264 307
Výsledek hospodaření běžného účetního období	-94 184	-	250 179	-	155 995	95 536	-155 995	95 536
<b>Vlastní kapitál celkem</b>	<b>1 742 375</b>	<b>-60</b>	<b>287 963</b>	<b>-94 184</b>	<b>1 936 094</b>	<b>251 531</b>	<b>-227 660</b>	<b>1 959 965</b>

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

Příloha účetní závěrky sestavená společností PENAM, a.s. (dále jen „společnost“) k rozvahovému dni 31. prosinci 2021.

### **1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O ÚČETNÍ JEDNOTCE**

PENAM, a.s. je akciová společnost, která vznikla dne 11. srpna 1992. Její IČO je 46967851 a její sídlo je na adrese Cejl 504/38, Zábřovice, 602 00 Brno. Zapsána je v obchodním rejstříku pod sp. zn. B 4346/KSBR.

Hlavním předmětem podnikání společnosti je:

- pekařství, cukrářství
- mlynářství
- hostinská činnost
- 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 PENAM, a.s. nevytváří konsolidační celek a nemá povinnost sestavit konsolidovanou účetní závěrku z toho důvodu, že ona sama jako konsolidující účetní jednotka 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 pak možno celý svazek konsolidované výroční zprávy získat v elektronické podobě 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.

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 2021 jsou uvedeny v bodě 4 c.

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

V účetním období roku 2021 byly do obchodního rejstříku zapsány následující změny:

- s účinností ode dne 2. února 2021 byl znovuzvolen členem představenstva Ing. Stanislav Alt,
- s účinností ode dne 1. června 2021 byla znovuzvolena předsedkyní dozorčí rady Ing. Petra Procházková.

Volenými orgány společnosti podle zákona o obchodních korporacích jsou k 31. 12. 2021:

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

## **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 2021 a 2020.

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

Vedení společnosti zvažilo potenciální dopady celosvětové pandemie v důsledku onemocnění COVID-19, způsobeného novým koronavirem SARS-CoV-2 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku.

## **3. POUŽITÉ ÚČETNÍ METODY**

Účetní metody, které společnost používala při sestavení účetní závěrky k 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 a v účetních obdobích roků 2021 a 2020 jsou následující:

### **a) Dlouhodobý nehmotný majetek**

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

Goodwill vznikl jako rozdíl mezi oceněním obchodního závodu (nebo jeho části) nabytého převodem nebo přechodem za úplaty 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 80 tis. Kč (v roce 2020 nad 60 tis. Kč), jehož doba použitelnosti převyšuje 1 rok, je v roce 2021 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 80 tis. Kč (v roce 2020 nad 40 tis. Kč), jehož doba použitelnosti převyšuje 1 rok, se v roce 2021 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 účtován 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 nízkoobrátkovým 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. 2021 a 2020 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. 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 tyto 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)	31.12.2020	Přirůstky	Převody	31.12.2021
Software	48 542	-	2 400	50 942
Ostatní ocenitelná práva	2 217	-	154	2 371
Goodwill	58 236	-	-	58 236
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	718	-	-	718
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	14 209	3 227	-2 554	14 882
<b>Celkem 2021</b>	<b>123 922</b>	<b>3 227</b>	<b>-</b>	<b>127 149</b>
<b>Celkem 2020</b>	<b>120 565</b>	<b>3 357</b>	<b>-</b>	<b>123 922</b>

#### Oprávký, opravné položky a zůstatkové hodnoty

(tis. Kč)	31.12.2020	Odpisy	31.12.2021	Zůstatková hodnota
Software	-44 392	-2 091	-46 483	4 459
Ostatní ocenitelná práva	-2 188	-18	-2 206	165
Goodwill	-58 236	-	-58 236	-
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	-700	-10	-710	8
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	14 882
<b>Celkem 2021</b>	<b>-105 516</b>	<b>-2 119</b>	<b>-107 635</b>	<b>19 514</b>
<b>Celkem 2020</b>	<b>-104 121</b>	<b>-1 395</b>	<b>-105 516</b>	<b>18 406</b>

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)	31.12.2020	Odštěpení	Přírůstky/ Dotace	Přesun	Vyřazení	Převody	31.12.2021
Pozemky	97 691	-	-	-	-2	-	97 689
Stavby	1 264 417	-	-338	-	-	12 457	1 276 536
Hmotné věci a jejich soubory							
Stroje, přístroje a zařízení	1 434 008	-	-7 078	-14	-8 370	40 602	1 459 148
Dopravní prostředky	173 632	-	-2 275	-	-4 914	5 261	171 704
Inventář	4 326	-	-	-	-	-	4 326
Dlouhodobý drobný hmotný majetek	91 534	-	-	14	-3 568	10 579	98 559
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	181	-	-	-	-	-	181
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	162	-	-	-	-	271	433
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	5 823	-	-	-	-	20 430	26 253
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	16 020	-	125 120	-	-	-89 600	51 540
<b>Celkem 2021</b>	<b>3 087 794</b>	<b>-</b>	<b>115 429</b>	<b>-</b>	<b>-16 854</b>	<b>-</b>	<b>3 186 369</b>
<b>Celkem 2020</b>	<b>3 285 160</b>	<b>-109 545</b>	<b>80 218</b>	<b>-</b>	<b>-168 039</b>	<b>-</b>	<b>3 087 794</b>

### Oprávký, opravné položky a zůstatkové hodnoty

(tis. Kč)	Oprávký 31.12.2020	Odpisy	Přesun	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Oprávký 31.12.2021	Opravné položky	Zůstatková hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	-	-	97 689
Stavby	-528 516	-32 898	-	-	-	-561 414	-4 194	710 928
Hmotné věci a jejich soubory								
Stroje, přístroje a zařízení	-939 382	-60 953	5	-2	8 371	-991 961	-	467 187
Dopravní prostředky	-70 268	-15 097	-	-1 574	4 913	-82 026	-	89 678
Inventář	-2 529	-225	-	-	-	-2 754	-	1 572
Dlouhodobý drobný hmotný majetek	-83 751	-6 387	-5	-76	3 568	-86 651	-	11 908
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-181	-	-	-	-	-181	-	-
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-112	-30	-	-	-	-142	-	291
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	-	26 253
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	-	51 540
<b>Celkem 2021</b>	<b>-1 624 739</b>	<b>-115 590</b>	<b>-</b>	<b>-1 652</b>	<b>16 852</b>	<b>-1 725 129</b>	<b>-4 194</b>	<b>1 457 046</b>
<b>Celkem 2020</b>	<b>-1 657 938</b>	<b>-117 791</b>	<b>-</b>	<b>-15 150</b>	<b>166 140</b>	<b>-1 624 739</b>	<b>-5 220</b>	<b>1 457 835</b>

K největším přírůstkům dlouhodobého majetku patří k 31. 12. 2021 investice do nákupu válcových míchaček v Brněnci.

Společnost upravila ocenění dlouhodobého hmotného majetku vzhledem k jeho nižší hodnotě prostřednictvím opravné položky na vrub nákladů. Opravná položka ve výši 4 194 tis. Kč a 5 220 tis. Kč byla k 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 vytvořena ke stavbám.

Společnost obdržela v roce 2021 dotaci na pořízení dlouhodobého majetku ve výši 9 689 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. 2021 především investice do projektu rekonstrukce pekárny Olomouc.

Majetek (budovy, pozemky, stroje) v zůstatkové hodnotě 992 750 tis. Kč k 31. 12. 2021 a 1 037 139 tis. Kč k 31. 12. 2020 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. 2021 i k 31. 12. 2020 měla společnost podmínky pro čerpání této investiční pobídky splněny. Investiční pobídku začala poprvé čerpat za rok 2020 ve výši 7 394 tis. Kč. Za rok 2021 společnost nepředpokládá čerpání investiční pobídky.

### c. Dlouhodobý finanční majetek

Přehled o pohybech dlouhodobého finančního majetku:

	31. 12. 2019	Přírůstky	Přecenění – změna OP	31. 12. 2020	Přírůstky /Přesuny	Přecenění – změna OP	31. 12. 2021
Podíly – ovládaná osoba	1 796 785	131 525	37 784	1 966 094	62 635	-71 666	1 957 063
Ostatní dlouhodobé	3	-	-	3	-	-	3
Opravné položky	-738 023	-	-23 847	-761 870	-	39 554	-722 316
Poskytnuté zálohy na	-	-	-	-	-	-	-
<b>Celkem</b>	<b>1 058 765</b>	<b>131 525</b>	<b>13 937</b>	<b>1 204 227</b>	<b>62 635</b>	<b>-32 112</b>	<b>1 234 750</b>

Společnost jako jediný akcionář při výkonu působnosti valné hromady rozhodla:

- ve společnosti Ceres Sütöipari Zárkörűen Működő Részvénytársaság dne 27. 4. 2021 o poskytnutí dodatečné platby/příplatku mimo základní kapitál ve výši 150 000 000 HUF (10 836 tis. Kč) a
- ve společnosti PENAM SLOVAKIA, a.s. dne 20. 12. 2021 o zvýšení základního kapitálu o 1,9 mil. EUR (47 994 tis. Kč) formou peněžního vkladu jediného akcionáře.

Společnost dále koupila dne 13. 12. 2021 akcie emitované společností P E Z A a.s., které představují podíl na základním kapitálu ve výši 24,14 %. Společnost PENAM, a.s. se tak stala jediným akcionářem společnosti P E Z A a.s.

Společnost k 23. 11. 2020 rozhodnutím v působnosti jediného akcionáře navýšila formou peněžitého 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. 2021 a 31. 12. 2020 posouzena metodou zpětně ziskatelné částky, která byla stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných investicemi v dceřiných společnostech. Klíčové předpoklady, které společnost použila při stanovení zpětně ziskatelné 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. 2021:

**Ovládané osoby/účetní jednotky pod podstatným vlivem k 31. 12. 2021:**

Název společnosti	IČO/Sídlo	Vlastnický podíl / Podíl na ZK v % k 31. 12. 2021	Vlastní kapitál (tis. Kč) k 31. 12. 2021*	Výsledek hospodaření 2021*) (tis. Kč)
PENAM SLOVAKIA, a.s.	36283576/Štúrova 74/138, 949 35 Nitra, SK	100,00 %	169 202	-32 333
APARTMAN d.o.o.	69642305994/Fucane 100, 522 03 Medulin, HR	62,50 %	11 455	-600
Ceres Sütőipari Zárkörűen	08-10-001793/Reptéri út 1, 9027 Győr, HU	100,00 %	101 741	1 448
Pekárna Zelená louka, a.s.	41035895/Hlavní 71, 251 01 Herink, CZ	100,00 %	468 295	43 911
P E Z A a.s.	30224918/K cintorínu 011 49 Žilina - Bánová, SK	100,00 %	135 655	21 653
UB HOLDING, a.s.	05560543, Pekařská Jinonice, 155 00 Praha 5, CZ	100,00 %	1 392	18

\*) předběžné údaje k datu sestavení účetní závěrky

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	08-10-001793/Reptéri út 1, 9027 Győr, HU	100,0	96 574	-10 315
Működő Részvénytársaság	41035895/Hlavní 71, 251 01 Herink, CZ	100,0	432 594	28 165
Pekárna Zelená louka, a.s.	30224918/K cintorínu 47, 011 49 Žilina - Bánová, SK	75,86	125 211	34 516
P E Z A 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

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. 2021 a 31. 12. 2020 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 2021 a 2020 ve výši 2 713 tis. Kč a 2 321 tis. Kč.

## **6. POHLEDÁVKY**

Na nesplacené pohledávky, u kterých existuje nejistota ohledně jejich vymahatelnosti, byly vytvořeny opravné položky v roce 2021 ve výši 8 082 tis. Kč a v roce 2020 ve výši 7 577 tis. Kč.

K 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 pohledávky po lhůtě splatnosti činily celkem 37 912 tis. Kč a 67 590 tis. Kč.

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

Daňové pohledávky představují k 31. 12. 2021 především zaplacené zálohy na daň z příjmu.

Krátkodobé poskytnuté zálohy jsou k 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 tvořeny především zálohami na provozní účely.

Jiné pohledávky jsou k 31. 12. 2021 jsou tvořeny především kladnými reálnými hodnotami otevřených derivátů (viz bod 14.)

Pohledávky za spřízněnými osobami viz bod 21.

## **7. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY**

K 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 měla společnost zůstatky účtů s omezeným disponováním 0 tis. Kč a 0 tis. Kč.

## **8. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV**

Náklady příštích období zahrnují v roce 2021 a 2020 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.

Informace týkající se rozhodování o rozdělení zisku nebo vypořádání ztráty v minulém a běžném účetním období:

- Dne 25. 6. 2020 bylo rozhodnuto o vypořádání ztráty za rok 2019 ve výši 94 183 785,19 Kč tak, že je vykazována pod položkou A.IV.1 Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let.
- O rozdělení zisku společnosti za rok 2020 nebylo rozhodováno, zisk byl ponechán nerozdělený a je v rozvaze vykazován pod položkou A.IV.1 Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-).
- Rozdělení zisku společnosti za rok 2021 není navrhováno.

## 10. REZERVY

Změny na účtech rezerv:

(tis. Kč)	Zůstatek k 31. 12. 2019	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2020	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2021
Ostatní	35 585	48 581	-35 682	48 484	79 780	-76 162	52 102

Ostatní rezervy jsou vytvořeny zejména za účelem pokrytí výplaty zaměstnaneckých požitků a neuzavřených soudních sporů, a to na základě aktuálních propočtů těchto pravděpodobných závazků, a z titulu oprav majetku.

Společnost nemá k 31. 12. 2021 rozvahový zůstatek rezervy na daň z příjmu právnických osob, protože tato 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 2021 činily 521 419 tis. Kč a k 31. prosinci 2020 činily 392 686 tis. Kč, ze kterých 14 480 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 4 135 tis. Kč) představovaly závazky po lhůtě splatnosti. Společnost neměla k 31. 12. 2021 a k 31. 12. 2020 závazky po lhůtě splatnosti více než 180 dnů. Krátkodobé závazky nebyly zajištěny žádným majetkem společnosti a nemají splatnost delší než 5 let.

Společnost eviduje k 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 částku 23 299 tis. Kč a 24 824 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. 2021 a 31. 12. 2020 především nevyfakturované služby, bonusy zákazníkům a dohady na nevyčerpanou dovolenou.

Krátkodobé závazky k úvěrovým institucím (viz bod 13).

Daňové závazky představují k 31. 12. 2021 a k 31. 12. 2020 především závazky z titulu DPH a daně z příjmu fyzických osob.

### 13. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

#### Bankovní úvěry k 31. 12. 2021

Účel	Úvěr	Poskytnutá částka	Konstrukce úrokové sazby	Poslední splátka	Zůstatek k 31. 12. 2021	Splatno do 1 roku	Splatno do 5 let
Provozní	krátkodobý	700 000	1D PRIBOR + marže (float)	03/2022	523 870	523 870	-
Investiční	střednědobý	224 250	3M PRIBOR + marže (float)	12/2021	-	-	-
Akviziční	střednědobý	500 000	3M PRIBOR + marže (float)	06/2025	417 500	100 000	317 500
<b>Celková zadluženost</b>					<b>941 370</b>	<b>623 870</b>	<b>317 500</b>

Úrokové náklady vztahující se k bankovním úvěrům a finančním výpomocím za rok 2021 činily 12 040 tis. Kč.

Financování investičních potřeb bylo zajištěno načerpáním investičního úvěru, s účinností od 1. 1. 2017 byly splátky úrokové jistiny u investičního úvěru od Česká spořitelna, a.s. sjednány na čtvrtletní bázi ve výši 17 250 tis. Kč. Dne 31. 12. 2021 byl investiční úvěr splacen.

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 55 000 tis. Kč. V roce 2022 budou splaceny úvěry ve výši 100 000 tis. Kč, v roce 2023 činí splátky 131 250 tis. Kč, v roce 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. 2021 výše uvedené podmínky nenaplnila. Na žádost společnosti vystavila Komerční banka, a.s. i Česká spořitelna, a.s. rozhodnutí o neuplatnění úvěrových opatření banky (tzv. waiver).

#### 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	-
<b>Celková zadluženost</b>					<b>862 356</b>	<b>444 856</b>	<b>-</b>

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

#### Zajištění bankovních úvěrů

Společnost PENAM, a.s. má u Česká spořitelna, a.s. akviziční úvěr pro financování svých akvizičních záměrů. Úvěr je zajištěn zástavním právem k nemovitostem a zástavním právem k movitým věcem. Zůstatková hodnota zastaveného nemovitého majetku k 31. 12. 2021 činila 644 348 tis. Kč, hodnota zastaveného movitého majetku k 31. 12. 2021 činila 239 303 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 banka, 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. 2021 činila 109 099 tis. Kč. Zůstatková hodnota zastaveného movitého majetku společnosti Pekárna Zelená louka, a.s. k 31. 12. 2021 činila 155 784 tis. Kč. a zůstatková hodnota zastaveného nemovitého majetku společnosti Pekárna Zelená louka, a.s. k 31. 12. 2020 činila 443 007 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 2021	992 750	753 447	239 303
31. prosince 2020	1 037 139	773 993	263 146

#### 14. **DERIVÁTY**

Společnost člení deriváty na určené k obchodování a zajišťovací. Aktuálně má uzavřenou smlouvu na deriváty určené k obchodování.

K 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 společnost přecenila 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. 2021			31. 12. 2020		
	Smluvní/ Nominální	Reálná hodnota		Smluvní/ Nominální	Reálná hodnota	
		Kladná	Záporná		Kladná	Záporná
<b>Měnové kontrakty</b>						
Swapy	-	-	-	-	-	-
<b>Úrokové kontrakty</b>						
Swapy	54 600	2 646	-	58 200	-	-1 379
Swapy	172 900	8 380	-	184 300	-	-4 366
<b>Deriváty určené k obchodování celkem</b>	<b>227 500</b>	<b>11 026</b>	<b>-</b>	<b>242 500</b>	<b>-</b>	<b>-5 745</b>

## 15. ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

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

(v tis. Kč)	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Splátky splatné do jednoho roku	4 973	4 925
Splátky splatné později	-	9 946

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:

### 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. 2021	31.12.2020
Splatné do 1 roku	56 445	51 841
Splatné v období 1–5 let	124 721	133 492
Splatné v období delším než 5 let	-	7 194
<b>Smluvní závazky z operativních leasingů celkem</b>	<b>181 166</b>	<b>192 527</b>

### 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)	2021		2020	
	Tuzemské	Zahraniční	Tuzemské	Zahraniční
Tržby za prodej vlastních výrobků	2 742 963	9 611	2 692 898	12 425
Tržby za prodej služeb	61 012	872	24 233	1 592
Tržby za prodej zboží	1 576 843	19 125	1 486 919	11 052
<b>Tržby celkem</b>	<b>4 380 818</b>	<b>29 608</b>	<b>4 204 050</b>	<b>25 069</b>

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

## 17. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů:

	2021		2020	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích a kontrolních orgánů*	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích a kontrolních orgánů *
Průměrný počet zaměstnanců	1 602	15	1 575	15
Z toho:				
členové řídicích orgánů	-	12	-	12
členové kontrolních orgánů	-	3	-	3
Mzdy	643 667	34 109	626 633	33 416
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	220 097	7 756	210 648	7 450
Ostatní náklady	28 432	213	23 996	189
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>892 196</b>	<b>42 078</b>	<b>861 277</b>	<b>41 055</b>

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

V roce 2021 a 2020 obdrželi členové statutárního orgánu a dozorčí rady odměny z důvodu jejich funkce v celkové výši 17 201 tis. Kč a 17 020 tis. Kč.

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v roce 2021 a 2020:

Počet	2021	2020
Vedoucí zaměstnanci	15	15
Ostatní zaměstnanci	1 587	1 567
<b>Celkem</b>	<b>1 602</b>	<b>1 582</b>

## 18. DAŇ Z PŘÍJMŮ

### Splatná

Splatná daň byla spočítána následovně:

(tis. Kč)	2021	2020
Zisk (Ztráta) před zdaněním	111 469	184 719
Nezdanitelné výnosy	-7	- 807
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	1 671	-13 397
Neodečitatelné náklady		
Změna stavu opravných položek	-39 684	17 299
Změna stavu rezerv	3 618	12 899
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	25 336	30 109
Zdanitelný příjem	102 403	230 822
Odpočty (dary, studenti)	-11 483	- 16 356
Sazba daně z příjmu	19 %	19 %
Daň	17 275	40 748
Slevy na dani (ZTP, IP, zápočet daně v zahraničí)	-884	- 8 516
Úprava daně minulých let	257	-50
<b>Splatná daň</b>	<b>16 648</b>	<b>32 182</b>

V roce 2021 a 2020 nebyla společnosti doměřena daň z příjmů. Společnost nemá k 31. 12. 2020 žádné daňové nedoplatky.

### **Odložená**

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně:

<b>(tis. Kč)</b>	<b>2021</b>		<b>2020</b>	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Položky odložené daně				
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	-120 202	-	-120 420
Ostatní přechodné rozdíly:				
OP k pohledávkám	1 509	-	1 412	-
OP k zásobám	515	-	441	-
OP k dlouhodobému majetku	795	-	992	-
Rezervy	9 899	-	9 212	-
Dohadné položky	-	-	164	-
Ostatní	-	-	-	-
<b>Celkem</b>	<b>12 718</b>	<b>-120 202</b>	<b>12 221</b>	<b>-120 420</b>
<b>Netto</b>		<b>-107 484</b>		<b>-108 199</b>

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2021 a následující).

## 19. DOTACE A INVESTIČNÍ POBÍDKY

### Dotace

V roce 2021 byla společnosti vyplacena dotace ve výši 9 689 tis. Kč v následující struktuře:

v (tis. Kč)	Dotace přijaté 2021		Dotace vykázané 2021	
	Provozní dotace	Investiční dotace	Provozní dotace	Investiční dotace
Národní dotace Ministerstva zemědělství na modernizaci mlýnských technologií	-	9 689 tis. Kč	-	9 689 tis. Kč

Společnost v roce 2020 nepřijala žádné dotace.

### Investiční pobídky

K 31. 12. 2021 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. 2021	Zbývá k čerpání	Nároky účetně vykázané k 31. 12. 2021
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, 394 mil Kč	148,106 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 7 394 tis. Kč. V roce 2021 společnost čerpání slevy na dani v podobě investiční pobídky neplánuje.

## 20. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Služby představují v roce 2021 a 2020 především přepravní náklady, opravy majetku, nájemné a náklady na agenturní zaměstnance.

Jiné provozní výnosy tvoří v roce 2021 a 2020 zejména náhrady za újmy (škody) a přefakturace poradenství a pojištění.

Jiné provozní náklady tvoří v roce 2021 a 2020 zejména pojištění majetku a zaměstnanců, dary a přefakturace poradenství a pojištění.

Ostatní finanční výnosy tvoří v roce 2021 a 2020 realizované a nerealizované kurzové zisky.

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 2021 a 2020 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. 2021	31. 12. 2020
<b>Pohledávky</b>		
Pohledávky z obchodních vztahů	272 722	195 209
Poskytnuté zápůjčky	169 821	128 114
<b>Pohledávky celkem</b>	<b>442 543</b>	<b>323 323</b>
<b>Závazky</b>		
<u>Závazky vůči společností v konsolidačním celku</u>		
Z toho:		
Závazky z obchodních vztahů	349 918	231 648
<b>Závazky celkem</b>	<b>349 918</b>	<b>231 648</b>

### Transakce v průběhu roku

Společnost běžně prodává výrobky spřízněným osobám. V roce 2021 a 2020 dosáhl tento objem prodeje 552 822 tis. Kč a 586 380 tis. Kč.

Společnost nakupuje zboží, výrobky a využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2021 a 2020 činily nákupy 1 828 147 tis. Kč a 1 899 433 tis. Kč.

### Zápůjčky přijaté od spřízněných osob

Společnost PENAM, a.s. neevidovala k 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 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. 2021 (v tis. Kč)

Společnost	Termín/podmínky	2021 Limit	Zůstatek k 31. 12. 2021	2020 Limit	Zůstatek k 31. 12. 2020
PENAM SLOVAKIA, a.s.	PRIBOR + marže	1 900 EUR	0 EUR	1 900 EUR	1 900 EUR
			0 CZK		50 124 CZK
UNITED BAKERIES a.s.	PRIBOR + marže	82 405 CZK	68 808 CZK	82 405 CZK	77 873 CZK
Pekárna Zelená louka, a.s.	PRIBOR + marže	100 000 CZK	100 000 CZK	0 CZK	-

Zápůjčka společnosti PENAM SLOVAKIA, a.s. byla v celé výši splacena dne 21. 12. 2021. Zůstává pohledávka za nezaplacené úroky z této půjčky ve výši 87 tis. Kč.

Splatnost zápůjčky UNITED BAKERIES a.s. je k datu 30. 6. 2025. K 31. 12. 2021 je k zůstatku půjčky připočten také nezaplacený úrok ve výši 621 tis. Kč a pohledávka je v celkové výši vykázána v krátkodobých pohledávkách – ovládaná nebo ovládající osoba.

Společnost PENAM, a.s. poskytla také zápůjčku společnosti Pekárna Zelená louka, a.s., a to ve výši 100 000 tis. Kč. Splatnost je k datu 31. 12. 2022. K 31. 12. 2021 je k zůstatku půjčky připočten také nezaplacený úrok ve výši 305 tis. Kč a pohledávka je v celkové výši vykázána v krátkodobých pohledávkách – ovládaná nebo ovládající osoba.

Celková výše úrokového výnosu ze zápůjček poskytnutých spřízněným osobám dosáhla v roce 2021 výše 3 415 tis. Kč a v roce 2020 výše 3 035 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 srpnu, resp. září 2022. Společnost PENAM, a.s. fakturuje měsíčně úrok za poskytnuté ručení vypočtený z nesplacených částí úvěrů.

Společnost PENAM, a.s. poskytla ručení také společnosti Pekárna Zelená louka, a.s. k jejím krátkodobým úvěrům v celkové výši 350 000 tis. Kč. PENAM, a.s. fakturuje měsíčně úrok za poskytnuté ručení vypočtený dle čerpání krátkodobých úvěrů.

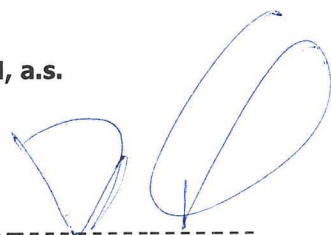
## **22. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI**

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2021.

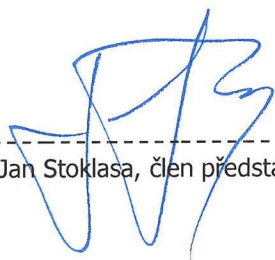
### **Podpisový záznam statutárního orgánu k účetní závěrce**

Tato řádná účetní závěrka byla sestavena v Brně dne 11. března 2022

**PENAM, a.s.**



-----  
Ing. Jaroslav Kurčík, předseda představenstva



-----  
Ing. Jan Stoklasa, člen představenstva

## Zpráva o vztazích společnosti PENAM, a.s., za rok 2021

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, a 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 1.1.2021 do 31.12.2021 (dále jen „rozhodné období“). Vzhledem k tomu, že uvedené vztahy existují v rámci koncernu a ovládání se projevuje jako jednotné řízení (dále jen „řízení“), používá se v dalším textu této zprávy namísto pojmu ovládání (a odvozených pojmů) pouze pojem řízení (a odvozené pojmy).

### 1. Struktura vztahů

- 1.1. Struktura vztahů mezi propojenými osobami v seskupení je vícestupňová a odvíjí se od řídicí osoby, jíž je obchodní společnost AGROFERT, a.s. (dále jen „společnost AGROFERT“ nebo „řídicí společnost“), IČO 26185610, se sídlem na adrese Pyšelská 2327/2, Chodov, 149 00 Praha 4.
- 1.2. Společnost AGROFERT, v zájmu hospodářské efektivnosti podnikání obchodních korporací (obchodních společností, výjimečně družstev) v seskupení, podrobuje tyto korporace svému jednotnému řízení ve smyslu § 79 ZOK a jako řídicí společnost tvoří s nimi, jako korporacemi řízenými, koncern AGROFERT (dále též jen „koncern“). Společnost PENAM je členem koncernu AGROFERT, to znamená, že je v něm společností řízenou; existenci koncernu společnost PENAM v rozhodném období uveřejnila ve smyslu § 79 odst. 3 ZOK.
- 1.3. Ve vertikální struktuře vztahů v koncernu, která je podle vlastnických vztahů (podílů) čtyřstupňová, jsou na prvním stupni řízení dceřiné korporace (vesměs obchodní společnosti), jejichž je řídicí společnost zpravidla jediným společníkem resp. akcionářem. Na druhém stupni řízení jsou další dceřiné korporace - vůči řídicí společnosti vnukovské. Na třetím stupni řízení jsou v menším počtu další dceřiné korporace - vůči řídicí společnosti pravnukovské. Ve výjimečných případech jsou na čtvrtém stupni řízení ojedinělé další dceřiné korporace - vůči řídicí společnosti prapravnukovské.
- 1.4. Struktura konkrétních vztahů v koncernu, jejichž účastníkem byla v rozhodném období společnost PENAM, a postavení jednotlivých účastníků v této struktuře vyplývá také z rozčlenění propojených osob jako smluvních stran v rámci přehledu vzájemných smluv uvedeného v článku 5 této zprávy.
- 1.5. Horizontálně se struktura koncernu neformálně člení do segmentů podle předmětů podnikání a společnost PENAM náleží do segmentu potravinářství.

### 2. Způsob a prostředky řízení koncernu

- 2.1. Řízení členů koncernu uskutečňuje řídicí společnost podle potřeby jak přímo, tak nepřímo. Přímé řízení uskutečňuje formou výkonu práv společníka dceřiných společností nebo formou pokynů ve smyslu § 81 ZOK při uplatňování jednotného řízení koncernu, které jsou závazné bez ohledu na stupeň řízení (postavení řízené korporace ve vertikální struktuře vůči řídicí společnosti). Forma těchto pokynů se přizpůsobuje účelu, jehož má být jednotným řízením dosaženo. Zobecňující pokyny jsou vydávány jako vnitrokoncernové předpisy či metodiky apod. Nepřímé řízení uplatňuje řídicí společnost prostřednictvím svých dceřiných společností, které využívajíce svých práv společníka přenášejí toto řízení na nižší stupně řízení v příslušných podskupinách (z nichž některé jsou označovány jako subholdingy).
- 2.2. Společnost PENAM je jako dceřiná společnost řídicí společnosti řízena řídicí společností přímo, oběma formami řízení uvedenými v předchozím odstavci; specificky navíc byly v rozhodném období udíleny řídicí pokyny konkrétnější povahy také cestou členství řídicí společnosti v představenstvu společnosti PENAM.

### **3. Úloha společnosti PENAM ve struktuře řídicích vztahů v koncernu a v obchodních vztazích s propojenými osobami**

- 3.1. V rámci koncernu je úlohou společnosti PENAM ve vertikální struktuře řídicích vztahů přenášení řízení vykonávaného řídicí společností na šest společností vůči řídicí společnosti vnukovských, jakož i nepřímo na dvě společnosti vůči řídicí společnosti pravňukovské a jednu společnost vůči řídicí společnosti praprávnukovskou; s těmito společnostmi, jejichž předmětem podnikání je převážně výroba a prodej pekařských a mlýnských výrobků, vytváří společnost PENAM neformálně podskupinu (subholding) PENAM.
- 3.2. V obchodních vztazích s propojenými osobami v rámci koncernu je hlavní úlohou společnosti PENAM činnost v rámci předmětu podnikání pekařství, cukrářství a mlynářství, tedy výroba a prodej pekařských a mlýnských výrobků.

### **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 koncern  
Žádná taková jednání nebyla učiněna.

### **5. Přehled vzájemných smluv v rámci koncernu, jejichž smluvní stranou je společnost PENAM**

#### **5.1. Smlouvy se společností AGROFERT (řídicí společností koncernu)**

- *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 objednatel díla spočívajícího v cílovém konceptu k implementaci části informačního systému SAP);*
- *Smlouva o implementaci IS SAP ze dne 20.8.2015 (PENAM objednatel 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 zaslání 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 P3/2020 ze dne 24.9.2020 (PENAM odběratelem pšenice);*
- *Rámcová kupní smlouva Ž3/2020 ze dne 24.9.2020 (PENAM odběratelem žita);*
- *Smlouva o implementaci IS SAP ve společnosti PENAM, a.s. ze dne 29.12.2020 (PENAM objednatel implementace);*
- *Smlouva o převodu doménového jména ze dne 22.6.2021 (PENAM nabyvatelem domény);*
- *Rámcová kupní smlouva P3/2021 ze dne 1.10.2021 (PENAM odběratelem pšenice);*
- *Rámcová kupní smlouva Ž3/2021 ze dne 1.10.2021 (PENAM odběratelem žita);*
- *Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2021 na základě objednávek v celkové počtu 6 ks (prodej pekařských výrobků).*

## 5.2. Smlouvy se společnostmi řízenými prostřednictvím společnosti PENAM (v rámci subholdingu PENAM)

- *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 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);*
- *Smlouva o úvěru ze dne 18.5.2021, uzavřená se společností Pekárna Zelená louka, a.s., IČO: 41035895 (společnost věřitelem z úvěru);*
- *Smlouva o poskytnutí ručení ze dne 26.5.2021, uzavřená se společností Pekárna Zelená louka, a.s., IČO: 41035895 (společnost poskytovatelem finanční záruky ve prospěch úvěrující banky);*
- *Smlouva o poskytnutí ručení ze dne 3.8.2021, uzavřená se společností Pekárna Zelená louka, a.s., IČO: 41035895 (společnost poskytovatelem finanční záruky ve prospěch úvěrující banky);*
- *Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2021 na základě objednávek v celkovém počtu 74 ks, uzavřené se společností Pekárna Zelená louka, a.s., IČO: 41035895 (společnost 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 zmluva 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 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. 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 přeučtovány náklady na propagaci);
- Smlouva o přeučtování nákladů spojených s propagací ze dne 1.3.2021, uzavřená se společností PENAM SLOVAKIA, a.s., IČO: 36283576 (dohoda stran o přeučtování nákladů spojených s propagací realizovanou třetím subjektem);
- Smlouva o nájmu dopravního prostředku ze dne 12.7.2021, uzavřená se společností PENAM SLOVAKIA, a.s., IČO: 36283576 (PENAM nájemcem nákladních vozidel);
- Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2021 na základě objednávek v celkovém počtu 207 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 smlouvy uzavřené v průběhu roku 2021 na základě objednávek v celkovém počtu 37 ks, uzavřené se společností P E Z A a.s., IČO 30224918 (PENAM dodavatelem režijního materiálu, surovin a náhradních dílů);
- Smlouva o přeučtování nákladů spojených s implementací SAP č. 4/2017 ze dne 27.3.2017, uzavřená se společností Šarišské pekárne a cukrárny, akciová společnost, IČO 30414245 (PENAM přeučtovává části 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 společnost, 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 společnost, IČO 30414245 (PENAM zpracovatelem osobních údajů);
- Kupní smlouva uzavřená v průběhu roku 2021 na základě objednávek v celkovém počtu 30 ks,

- uzavřené se společností Šarišské pekárny a cukrárny, akciová spoločnosť, IČO 30414245 (PENAM dodavatelem materiálu, surovin a obalů);
- 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, uzavřená se společností UNITED BAKERIES a.s., IČO 28976231 (PENAM odběratelem služeb);
  - Smlouva o konzultačních službách při implementaci SAP ze dne 31.1.2020, uzavřená se společností UNITED BAKERIES a.s., IČO 28976231 (PENAM dodavatelem konzultačních služeb při implementaci SAP);
  - Smlouva o spolupráci při přepravě zboží ze dne 1.3.2020, uzavřená se společností UNITED BAKERIES a.s., IČO 28976231 (PENAM zajišťuje přepravu zboží);
  - Smlouva o zápůjčce ze dne 23.3.2020, uzavřená se společností UNITED BAKERIES a.s., IČO 28976231 (PENAM věřitelem ze zápůjčky);
  - 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 podnájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 1.10.2020 (PENAM podnajala prostory administrativní centrály v Brně);
  - Kupní smlouva ze dne 26.1.2021, uzavřená se společností UNITED BAKERIES a.s., IČO 28976231 (PENAM kupující GPS jednotky);
  - Dohoda o postoupení smlouvy ze dne 1.2.2021, uzavřená se společností UNITED BAKERIES a.s., IČO 28976231 (na PENAM postoupena smlouva o nájmu movité věci, jejímž předmětem je užívání motorového vozidla);
  - Smlouva o ochraně osobních údajů ze dne 15.3.2021, uzavřená se společností UNITED BAKERIES a.s., IČO 28976231 (PENAM správcem osobních údajů);
  - Kupní smlouva ze dne 1.6.2021, uzavřená se společností UNITED BAKERIES a.s., IČO 28976231 (PENAM prodávajícím balicího stroje na strouhanku);
  - Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 22.6.2021, uzavřená se společností UNITED BAKERIES a.s., IČO 28976231 (PENAM pronajímatelem prostor v pekárně Olomouc);
  - Smlouva o nájmu a podnájmu dopravního prostředku ze dne 12.9.2021, uzavřená se společností UNITED BAKERIES a.s., IČO 28976231 (PENAM poskytovatelem nájmu a podnájmu dopravních prostředků);
  - Kupní smlouva ze dne 18.10.2021, uzavřená se společností UNITED BAKERIES a.s., IČO 28976231 (PENAM kupující soubor movitých věcí);
  - Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2021 na základě objednávek v celkovém počtu 14 247 ks, uzavřené se společností UNITED BAKERIES a.s., IČO 28976231 (PENAM dodavatelem režijního materiálu, surovin a náhradních dílů);
  - Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2021 na základě objednávek v celkovém počtu 198 153 ks, uzavřené se společností UNITED BAKERIES a.s., IČO 28976231 (PENAM odběratelem režijního materiálu, surovin a náhradních dílů);
  - Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2021 na základě objednávek v celkovém počtu 21 548 ks, uzavřené se společností UNITED BAKERIES a.s., IČO 28976231 (PENAM dodavatelem pekařských výrobků);

- Smlouva o spolupráci při započtení pohledávek ve skupině PENAM ČR, SR, HU, ze dne 29.10.2018, uzavřená mezi PENAM, a.s., Pekařna 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);
- Dohoda o metodice stanovení cen při vnitroskupinových dodávkách pekařských a mlýnských výrobků ze dne 1.1.2021 (dohoda uzavřena mezi společnostmi PENAM, Pekařna Zelená louka, a.s., IČO: 41035895, PENAM SLOVAKIA, a.s., IČO: 36283576, a UNITED BAKERIES a.s., IČO: 28976231).

### 5.3. Smlouvy s ostatními členy koncernu

- Smlouva o dlouhodobé spolupráci ze dne 1.6.2020, uzavřená se společností ACOMWARE s.r.o. IČO 25047965 (PENAM odběratelem marketingových služeb);
- Smlouva o spolupráci při inzerci v reklamních systémech ze dne 7.10.2021, uzavřená se společností ACOMWARE s.r.o. IČO 25047965 (PENAM odběratelem služeb při inzerci v reklamních systémech);
- 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 2021 na základě objednávek v celkovém počtu 503 ks, uzavřené se společností AFEED, a.s., IČO 28167813 (PENAM dodavatelem pekařských výrobků);
- Smlouvy o přepravě uzavřené v průběhu roku 2021 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. 10000007962 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 dílo č. 2021\_11\_15\_výměna vrat\_OLO ze dne 27.10.2021, uzavřená se společností CENTROPROJEKT GROUP a.s., IČO 01643541 (PENAM objednatelem díla – výměny vrat);
- Smlouva o dílo č. 2021\_11\_15\_výměna obložení stěn v expedici\_OLO ze dne 27.10.2021, uzavřená se společností CENTROPROJEKT GROUP a.s., IČO 01643541 (PENAM objednatelem díla – výměny obložení stěn v expedici);
- Smlouva o dílo č. 042\_21\_PŠ\_NAK\_OLO\_21\_07 ze dne 22.11.2021, uzavřená se společností CENTROPROJEKT GROUP a.s., IČO 01643541 (PENAM objednatelem díla – rekonstrukce šatny);
- Smlouva o dílo č. 2021\_11\_02\_přístřešek pro kola\_OLO ze dne 21.12.2021, uzavřená se společností CENTROPROJEKT GROUP a.s., IČO 01643541 (PENAM objednatelem díla – přístřešku na kola);
- Smlouva o dílo č. 2021\_11\_17\_zpevněné plochy\_OLO ze dne 21.12.2021, uzavřená se společností CENTROPROJEKT GROUP a.s., IČO 01643541 (PENAM objednatelem díla – zpevněné plochy);
- 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 2021 na základě objednávek v celkovém počtu 36 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 dokumentace);
- 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 Krahulčů, a.s., IČO 25586823 (PENAM odběratelem zboží do maloobchodních prodejen);
- Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2021 na základě objednávek v celkovém počtu 11 ks, uzavřené se společností Krahulík-MASOZÁVOD Krahulčů, 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 KVARTO s.r.o., IČO 48951749 (PENAM dodavatelem pekařských výrobků);
- Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2021 na základě objednávek v celkovém počtu 1 242 ks, uzavřené se společností Lieken Brot-und Backwaren GmbH, IČO DE195329463 (PENAM odběratelem pekařských výrobků);
- Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2021 na základě objednávek v celkovém počtu 63 ks, uzavřené se společností Lieken Brot-und Backwaren GmbH, IČO DE195329463 (PENAM odběratelem materiálu na technologické zkoušky);
- Smlouvy o poskytnutí reklamních služeb uzavřené v průběhu roku 2021 na základě objednávek v celkovém počtu 5 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 stra o elektronické fakturaci);
- Smlouva o obchodních podmínkách při zajišťování přepravy ze dne 11.9.2017, uzavřená se společností Logistics Solution, a.s., slovenská organizační složka, 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 6.4.2021, uzavřená se společností MAFRA, a.s., IČO 45313351 (PENAM objednatelem díla – 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);
- Rámcová kupní smlouva J1/2020 ze dne 24.9.2020, uzavřená se společností NAVOS, a.s., IČO 46765730 (PENAM odběratelem ječmene);
- Rámcová kupní smlouva P1/2020 ze dne 24.9.2020, uzavřená se společností NAVOS, a.s., IČO 46765730 (PENAM odběratelem pšenice);
- Rámcová kupní smlouva Ž1/2020 ze dne 24.9.2020, uzavřená se společností NAVOS, a.s., IČO 46765730 (PENAM odběratelem žita);
- Kupní smlouva ze dne 29.10.2020, uzavřená se společností NAVOS, a.s., IČO 46765730 (PENAM kupujícím nafty a AdBlue);
- Dohoda o náhradě nákladů za dočasně přiděleného zaměstnance ze dne 14.1.2021, uzavřená se společností NAVOS, a.s., IČO 46765730 (PENAM příjemcem náhrady za dočasně přiděleného zaměstnance);
- Rámcová kupní smlouva J1/2021 ze dne 1.10.2021, uzavřená se společností NAVOS, a.s., IČO 46765730 (PENAM odběratelem ječmene);
- Rámcová kupní smlouva P1/2021 ze dne 1.10.2021, uzavřená se společností NAVOS, a.s., IČO 46765730 (PENAM odběratelem pšenice);
- Rámcová kupní smlouva Ž1/2021 ze dne 1.10.2021, uzavřená se společností NAVOS, a.s., IČO 46765730 (PENAM odběratelem žita);
- 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);
- 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 ze dne 21.5.2021, uzavřená se společností PROFROST a.s., IČO 27771245 (PENAM prodávajícím pozemku);
- Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2021 na základě objednávek v celkovém počtu 52 ks, uzavřené 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 2021 na základě objednávek v celkovém počtu 262 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 P2/2020 ze dne 24.9.2020, uzavřená se společností ZZN Pelhřimov a.s., IČO 46678140 (PENAM odběratelem pšenice);

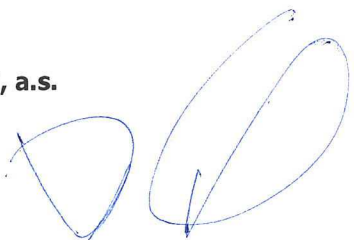
- *Rámcová kupní smlouva Ž2/2020 ze dne 24.9.2020, uzavřená se společností ZZN Pelhřimov a.s., IČO 46678140 (PENAM odběratelem žita);*
- *Rámcová kupní smlouva P2/2021 ze dne 1.10.2021, uzavřená se společností ZZN Pelhřimov a.s., IČO 46678140 (PENAM odběratelem pšenice);*
- *Rámcová kupní smlouva Ž2/2021 ze dne 1.10.2021, uzavřená se společností ZZN Pelhřimov a.s., IČO 46678140 (PENAM odběratelem žita).*

## **6. 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 11. března 2022

**PENAM, a.s.**



-----  
Ing. Jaroslav Kurčík, předseda představenstva

-----  
Ing. Jan Stoklasa, člen představenstva





# EY

Building a better  
working world

## 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 2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2021, 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 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2021 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.



# EY

Building a better  
working world

## *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 vzniknout 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.



**Building a better  
working world**

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jiří Svoboda', is written over a faint, light blue grid background.

Jiří Svoboda, statutární auditor  
evidenční č. 2070

11. března 2022  
Praha, Česká republika