



člen koncernu AGROFERT

Výroční zpráva společnosti PENAM, a.s. za rok 2022



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

I. VÝROČNÍ ZPRÁVA SPOLEČNOSTI PENAM, A.S. ZA ROK 2022 PODLE § 21 ODSŤ. 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 2022 naplňovala strategické cíle, které vyplývají ze střednědobého plánu, a musela se vypořádat s enormním nárůstem cen energií a surovin.

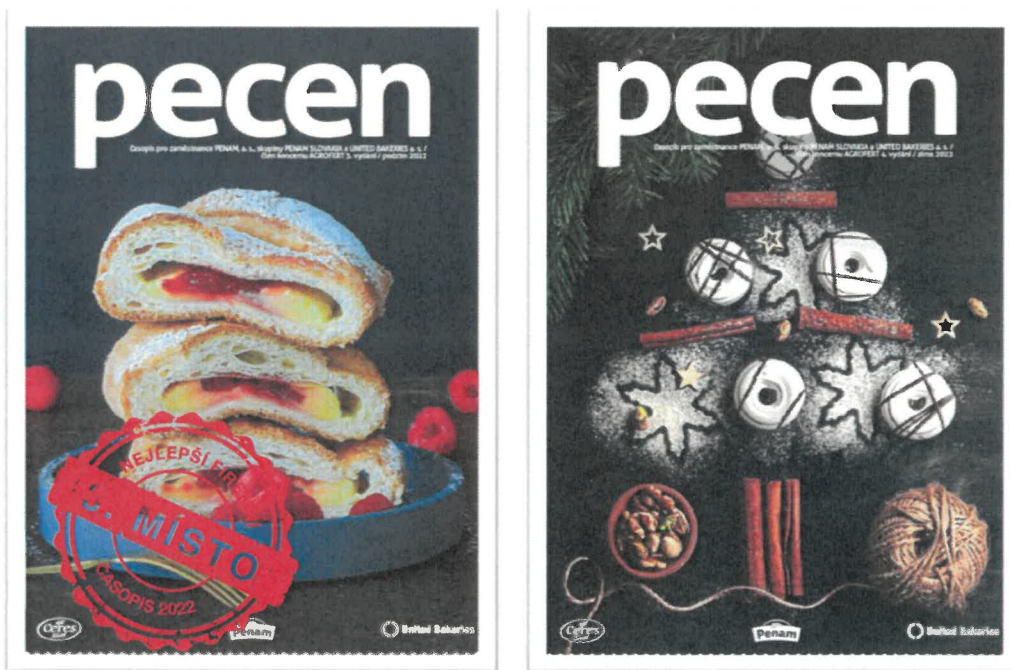
PENAM, a.s. v roce 2022 navázala na úspěchy v odborných soutěžích z předchozích let. Uspěla v mezinárodní soutěži ZLATÝ KLAS, vyhlášené Ministerstvem zemědělství České republiky a pořádané v rámci 48. ročníku mezinárodní výstavy Země živitelka, největší zemědělské výstavy v České republice, zahrnující celý zemědělsko-potravinářský sektor a řadí se mezi nejvýznamnější zemědělské veletrhy v Evropě. Cílem této soutěže je vyzdvihnout a ocenit špičkové výrobky a novinky ve čtyřech kategoriích a v jedné z nich, v kategorii potravinářství a zpracovatelský průmysl, společnost PENAM, a.s. získala ocenění „Zlatý klas 2022“ za výrobek „Ovesný chléb“.



V roce 2022 získaly tři výrobky dodávané na trh společností PENAM, a.s. prestižní ocenění v celorepublikové soutěži „Chléb roku“, již pořádá Svaz pekařů a cukrářů v České republice, z.s. Výrobek „Konzumní chléb“ z pekárny Olomouc získal ocenění „Chléb vynikající kvality 2022“ v kategorii „500 – 800 g“. Dva výrobky vyráběné dceřinou společností Pekárna Zelená louka, a.s. získaly též ocenění, přičemž výrobek „Konzumní chléb“ získal ocenění nejvyšší „Chléb roku 2022“ za první místo v kategorii „900 – 1200 g“ a výrobek „DE-TOX“ získal ocenění „Vynikající chléb bez hranic 2022“ v kategorii „Chléb bez hranic“.

Značka „Penam“ je, dle multiklientního výzkumu realizovaného v roce 2022 společností IBRS - International Business and Research Services s.r.o., nejoblíbenější značkou pečiva na českém trhu.

Společnost PENAM, a.s. uspěla v roce 2022 v celostátní soutěži ve firemní komunikaci, v níž se umístila na třetím místě s firemním časopisem „Pecen“, který informuje nejen zaměstnance společnosti o aktualitách, změnách, vizích či novinkách v sortimentu společnosti a obsahuje též rozhovory se zaměstnanci nebo lifestyle recepty z pekařských či mlýnských výrobků.



Společnost PENAM, a.s. dlouhodobě pomáhá subjektům především v oblastech sociální a zdravotní péče a též v humanitární oblasti. V roce 2022, jako v předchozích letech, její pomoc směřovala zejména sdružením, charitám, nadacím a nadačním fondům v České republice.

Společnost dlouhodobě vylepšuje procesy řízení kvality a zaměřuje se na vysokou kvalitu výrobků. V roce 2022 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. Ve všech mlýnech společnosti v roce 2022 proběhla úspěšně certifikace standardu GMP+.

2. ROZBOR A VYHODNOCENÍ VÝVOJE VÝKONNOSTI SPOLEČNOSTI

V roce 2022 společnost pokračovala ve zlepšování efektivnosti hlavních procesů a zvýšení produktivity. Hospodářský výsledek společnosti převýšil plánovanou úroveň.

3. HOSPODAŘSKÉ POSTAVENÍ SPOLEČNOSTI

Hospodářské postavení společnosti je zřejmé z roční účetní závěrky.

4. SKUTEČNOSTI, KTERÉ NASTALY AŽ PO ROZVAHOVÉM DNI 31. 12. 2022 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 2022.

5. PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A HLAVNÍ RIZIKA A NEJISTOTY

Společnost PENAM, a.s. se v roce 2023 zaměří na naplňování svého střednědobého plánu, který předpokládá realizaci investic do pekařské a mlýnské výroby s cílem zefektivnit procesy a nastavit

moderní výrokové portfolio pro široký okruh zákazníků, zároveň se zaměřením na pravděpodobný trend, že spotřebitelé budou poptávat spíše levné komoditní výrobky.

Společnost se též v roce 2023 soustředí na investice, které povedou k úspoře energií, a na optimalizaci a maximalizaci hospodářského výsledku i přes stále vysoké ceny energií a surovin.

6. AKTIVITY V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE

Společnost PENAM, a.s. se zaměřila v oblasti vývoje na snižování nákladových cen nových i stávajících výrobků, s přihlédnutím zejména ke zdravotním a nutričním benefitům u výrobků řady FIT, a dále na rozšíření portfolio výrobků o netradiční výrobky s vyšší přidanou hodnotou pro konkrétní cílové skupiny jako jsou děti, sportovci, senioři a lidé, kteří se zaměřují na zdravotní benefity výrobků.

Společnost se též intenzivně věnuje neustálému testování využívání nových směrů a surovin, které mají vliv na prodloužení čerstvosti a trvanlivosti zejména u pekařských výrobků.

7. AKTIVITY V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Ve společnosti PENAM, a.s. je nastaven a aplikován proces pravidelného měsíčního auditu všech výrobních provozoven, s cílem dodržování legislativních požadavků v oblasti ochrany životního prostředí.

Společnost zahájila kroky k realizaci instalace fotovoltaických elektráren ve vybraných výrobních provozovnách.

8. ZAMĚSTNANECNÉ OTÁZKY A PRACOVNĚPRÁVNÍ VZTAHY

Společnost PENAM, a.s. v roce 2022 pokračovala v opatřeních vedoucích k optimalizaci počtu zaměstnanců s cílem zvýšit efektivitu fungování společnosti.

V rámci vzdělávání byl spuštěn projekt zaměřený na vedoucí zaměstnance napříč všemi stupni řízení společnosti, pro kterou je samozřejmostí průběžné vzdělávání všech zaměstnanců pro zajištění a rozvoj jejich odborných kompetencí v rámci pracovní činnosti.

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

9. INFORMACE O EXISTENCI ORGANIZAČNÍCH SLOŽEK V ZAHRANIČÍ

Společnost nevlastní žádnou organizační složku v zahraničí a v roce 2022 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 10. března 2023

PENAM, a.s.



Ing. Jaroslav Kurčík
předseda představenstva



Ing. Jan Stoklasa
člen představenstva

ŘÁDNÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI PENAM, A.S. KE DNI 31. 12. 2022

Části řádné účetní závěrky následují takto:

- a) Rozvaha (balance)
- b) Výkaz zisku a ztráty
- c) Přehled o peněžních tocích
- d) Přehled o změnách vlastního kapitálu
- e) Příloha k závěrce

37

ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2021
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	6 546 292	-2 629 203	3 917 089	3 705 928
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				0
B.	STÁLÁ AKTIVA	5 291 786	-2 618 550	2 673 236	2 711 310
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	132 474	-108 939	23 535	19 514
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje				0
2.	Ocenitelná práva	54 189	-49 989	4 200	4 624
1.	Software	51 860	-47 818	4 042	4 459
2.	Ostatní ocenitelná práva	2 329	-2 171	158	165
3.	Goodwill	58 236	-58 236		
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	718	-714	4	8
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	19 331	0	19 331	14 882
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	19 331		19 331	14 882
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	3 251 895	-1 820 918	1 430 977	1 457 046
B. II. 1.	Pozemky a stavby	1 438 497	-598 967	839 530	808 617
1.	Pozemky	97 689		97 689	97 689
2.	Stavby	1 340 808	-598 967	741 841	710 928
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	1 768 977	-1 221 593	547 384	570 345
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	181	-181		
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	433	-177	256	291
1.	Pěstitelské celky trvalých porostů				0
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny				0
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	433	-177	256	291
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	43 807	0	43 807	77 793
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	27 341		27 341	26 253
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	16 466		16 466	51 540
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	1 907 417	-688 693	1 218 724	1 234 750
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	1 907 414	-688 690	1 218 724	1 234 747
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		3
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				0
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				0
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	1 252 317	-10 653	1 241 664	992 982
C. I.	Zásoby	134 156	-2 577	131 579	115 958
C. I. 1.	Materiál	91 024	-2 577	88 447	83 870
2.	Nedokončená výroba a polotovary	13 690		13 690	8 731
3.	Výrobky a zboží	29 442	0	29 442	23 357
1.	Výrobky	26 868		26 868	19 119
2.	Zboží	2 574		2 574	4 238
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				0
C. II.	Pohledávky	1 115 696	-8 076	1 107 620	673 824
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	17 352	0	17 352	68 808
1.	Pohledávky z obchodních vztahů				0
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	16 893		16 893	68 808
3.	Pohledávky - podstatný vliv				0
4.	Odložená daňová pohledávka				
5.	Pohledávky ostatní	459	0	459	0
5.1.	Pohledávky za společníky				0
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	459		459	
5.3.	Dohadné účty aktivní				
5.4.	Jiné pohledávky				
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	1 098 344	-8 076	1 090 268	805 016
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	957 298	-8 065	949 233	674 199
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	125 118		125 118	101 013
3.	Pohledávky - podstatný vliv				0
4.	Pohledávky - ostatní	15 928	-11	15 917	29 804
4.1.	Pohledávky za společníky				0
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				0
4.3.	Stát - daňové pohledávky	16		16	12 221
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	301		301	469
4.5.	Dohadné účty aktivní	4 411		4 411	5 655
4.6.	Jiné pohledávky	11 200	-11	11 189	11 459
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				0
C. IV.	Peněžní prostředky	2 465	0	2 465	3 200
1.	Peněžní prostředky v pokladně	1 443		1 443	959
2.	Peněžní prostředky na účtech	1 022		1 022	2 241
D.	Časové rozlišení aktiv	2 189	0	2 189	1 636
D. 1.	Náklady příštích období	2 189		2 189	1 636
2.	Komplexní náklady příštích období				
3.	Příjmy příštích období				0

ROZVAHA

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2021
	PASIVA CELKEM	3 917 089	3 705 928
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	2 019 554	1 959 965
A. I.	Základní kapitál	500 000	500 000
A. I. 1.	Základní kapitál	500 000	500 000
2.	Vlastní podíly (-)		
3.	Změny základního kapitálu		
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	-24 098	16 213
A. II. 1.	Ážio		
2.	Kapitálové fondy	-24 098	16 213
1.	Ostatní kapitálové fondy	53 000	53 000
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	-77 098	-36 787
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A. III.	Fondy ze zisku	83 909	83 909
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	82 868	82 868
2.	Statutární a ostatní fondy	1 041	1 041
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	1 309 845	1 264 307
IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	1 309 845	1 264 307
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	149 898	95 536
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílů na zisku (-)	0	0
B. + C.	CIZÍ ZDROJE	1 894 434	1 745 961
B.	Rezervy	58 322	52 102
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
2.	Rezerva na daň z příjmů	8 235	
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4.	Ostatní rezervy	50 087	52 102
C.	Závazky	1 836 112	1 693 859
C. I.	Dlouhodobé závazky	280 142	428 035
1.	Vydané dluhopisy	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	173 664	317 500
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	106 236	107 484
9.	Závazky - ostatní	242	3 051
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Dohadné účty pasivní		
3.	Jiné závazky	242	3 051
C. II.	Krátkodobé závazky	1 555 970	1 265 824
1.	Vydané dluhopisy	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	592 489	623 870
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	44	173
4.	Závazky z obchodních vztahů	831 640	521 419
5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Závazky - ostatní	131 797	120 362
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
3.	Závazky k zaměstnancům	60 191	44 148
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	33 332	23 299
5.	Stát - daňové závazky a dotace	12 975	15 979
6.	Dohadné účty pasivní	24 306	35 862
7.	Jiné závazky	993	1 074
D.	Časové rozlišení pasiv	3 101	2
D. 1.	Výdaje příštích období	3 099	
2.	Výnosy příštích období	2	2

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2021
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	3 981 643	2 814 458
II.	Tržby za prodej zboží	2 281 056	1 595 968
A.	Výkonová spotřeba	4 957 851	3 312 647
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	1 816 074	1 200 945
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	2 474 316	1 539 468
A.3.	Služby	667 461	572 234
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-15 073	-3 637
C.	Aktivace (-)	-5 513	-4 531
D.	Osobní náklady	991 115	892 196
D.1.	Mzdové náklady	714 801	643 667
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	276 314	248 529
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	245 118	220 097
D.2.2.	Ostatní náklady	31 196	28 432
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	120 027	117 579
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	120 170	116 682
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	121 461	117 709
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-1 291	-1 027
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-136	392
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-7	505
III.	Ostatní provozní výnosy	34 072	25 715
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	6 196	3 772
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	7 667	6 477
III.3.	Jiné provozní výnosy	20 209	15 466
F.	Ostatní provozní náklady	68 302	41 053
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	4 689	1 652
F.2.	Prodaný materiál	8 119	8 339
F.3.	Daně a poplatky	5 521	6 112
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-2 015	3 618
F.5.	Jiné provozní náklady	51 988	21 332
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	180 062	80 834
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	12 320	0
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	12 320	
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	12 347	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	7 800	3 415
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	7 800	3 415
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	-33 623	-39 554
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	51 977	12 040
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba		
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	51 977	12 040
VII.	Ostatní finanční výnosy	22 338	15 790
K.	Ostatní finanční náklady	11 187	16 084
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	570	30 635
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	180 632	111 469
L.	Daň z příjmu	30 734	15 933
L.1.	Daň z příjmu splatná	31 982	16 648
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	-1 248	-715
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	149 898	95 536
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	149 898	95 536
*	Čistý obrát za účetní období	6 339 229	4 455 346

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2022 a 2021

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2021
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	180 632	111 469
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	126 662	73 439
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	121 376	117 647
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	-35 055	-39 683
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	-2 015	3 618
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly	-769	1 281
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-1 480	-2 120
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	44 177	8 625
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. Přecenění derivátů na reálnou hodnotu do HV)	428	-15 929
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	307 294	184 908
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	34 120	12 972
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	-15 485	-31 355
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	-275 499	-96 657
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	749	2 881
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	309 948	131 339
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv	14 407	6 764
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	341 414	197 880
A. 3. 1.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-51 977	-12 040
A. 4. 1.	Zaplacená daň z příjmů	-11 525	-46 762
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	277 912	139 078
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-104 381	-183 068
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	18 516	3 772
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry	27 810	-41 707
B. 4. 1.	Přijaté úroky	7 277	2 402
B. 5. 1.	Přijaté podíly na zisku		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-50 778	-216 601
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých úvěrů	-177 869	79 325
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené podíly na zisku	-50 000	
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-227 869	79 325
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-735	-198
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	3 200	3 398
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	2 465	3 200

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

	Počet akcií	Základní kapitál	Vlastní podíly	Změny základního kapitálu	Ážio	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměně obchodních korporací (+/-)	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	Rozdíly z ocenění při přeměně obchodních korporací (+/-)	Ostatní rezervní fondy	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2021		500 000	0	0	0	53 000	34 878	0	0	0	82 868	1 041	1 108 312	0	0	155 895	1 935 094
Převod výsledku hospodaření													-155 995			-155 995	0
Navýšení/snížení základního kapitálu																	0
Příplatek mimo základní kapitál																95 536	95 536
Výsledek hospodaření za běžný rok																	0
Výplata dividend																	0
Oprava chyb minulých let / změna účetní metody																	0
Ostatní - přecenění finanční investice																	0
Zůstatek k 31. 12. 2021		500 000	0	0	0	53 000	-71 665	0	0	0	82 868	1 041	1 264 307	0	0	95 536	1 953 965
Převod výsledku hospodaření							-36 787						45 536			-45 536	0
Navýšení/snížení základního kapitálu																	0
Příplatek mimo základní kapitál																149 898	149 898
Výsledek hospodaření za běžný rok																-50 000	-50 000
Výplata dividend																	0
Oprava chyb minulých let / změna účetní metody							-40 311										-40 311
Ostatní - přecenění finanční investice							-77 098										0
Zůstatek k 31. 12. 2022		500 000	0	0	0	53 000	-77 098	0	0	0	82 868	1 041	1 309 843	0	0	149 898	2 019 552

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

Příloha účetní závěrky sestavená společností PENAM, a.s. (dále jen „společnost“) k rozvahovému dni 31. prosinci 2022.

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, Zábrdovice, 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 2022 jsou uvedeny v bodě 4 c.

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

V účetním období roku 2022 nebyly do veřejného rejstříku zapsány žádné změny.

Volenými orgány společnosti podle zákona o obchodních korporacích jsou k 31. 12. 2022:

Představenstvo	Dozorčí rada
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 Hvižd'ová, 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 2022 a 2021.

Účetní závěrka byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání. Vedení společnosti zvážilo potenciální dopady celosvětové pandemie v důsledku onemocnění COVID-19, způsobeného novým koronavirem SARS-CoV-2, a dopady konfliktu na Ukrajině 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. 2022 a 31. 12. 2021 a v účetních obdobích let 2022 a 2021, jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

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

Goodwill vznikl jako rozdíl mezi oceněním obchodního závodu (nebo jeho části) nabytého převodem nebo přechodem za 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, jehož doba použitelnosti převyšuje 1 rok, je v roce 2022 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, jehož doba použitelnosti převyšuje 1 rok, se 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

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

c) Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména majetkové účasti.

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

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

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

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

d) Zásoby

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

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

Opravná položka k 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 letech 2022 a 2021 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 podmínka 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, nákladyna 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 příjmů s přihlédnutím k období realizace. Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována pouze tehdy, když je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v následujících účetních obdobích.

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

o) Dotace a investiční pobídky

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

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

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

p) Přehled o peněžních tocích

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

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

q) Následné události

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

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

r) Spřízněné strany

Spřízněnými stranami společnosti se rozumí:

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

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

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Požizovací cena

v tis. Kč	31.12.2021	Přírůstky	Vyřazení	Převody	31.12.2022
Software	50 942	-	-1 084	2 002	51 860
Ostatní ocenitelná práva	2 371	-	-56	14	2 329
Goodwill	58 236	-	-	-	58 236
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	718	-	-	-	718
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	14 882	6 465	-	-2 016	19 331
Celkem 2022	127 149	6 465	-1 140	-	132 474
Celkem 2021	123 922	3 227	-	-	127 149

Oprávky, opravné položky a zůstatkové hodnoty

v tis. Kč	31.12.2021	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	31.12.2022	Zůstatková hodnota
Software	-46 483	-2 387	-32	1 084	-47 818	4 042
Ostatní ocenitelná práva	-2 206	-21	-	56	-2 171	158
Goodwill	-58 236	-	-	-	-58 236	-
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	-710	-4	-	-	-714	4
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	-	19 331
Celkem 2022	-107 635	-2 412	-32	1 140	-108 939	23 535
Celkem 2021	-105 516	-2 119	-	-	-107 635	19 514

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

v tis. Kč	31.12.2021	Přírůstky/ Dotace	Vyřazení	Převody	31.12.2022
Pozemky	97 689	-	-	-	97 689
Stavby	1 276 536	-	-114	64 386	1 340 808
Hmotné věci a jejich soubory					
Stroje, přístroje a zařízení	1 459 148	-6 533	-10 468	54 171	1 496 318
Dopravní prostředky	171 704	-	-10 886	9 347	170 165
Inventář	4 326	-	-	-	4 326
Dlouhodobý drobný hmotný majetek	98 559	-	-9 352	8 961	98 168
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	181	-	-	-	181
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	433	-	-	-	433
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	26 253	-	-	1 088	27 341
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	51 540	102 879	-	-137 953	16 466
Celkem 2022	3 186 369	96 346	-30 820	-	3 251 895
Celkem 2021	3 087 794	115 429	-16 854	-	3 186 369

Oprávky, opravné položky a zůstatkové hodnoty

v tis. Kč	Oprávky k 31.12.2021	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Oprávky k 31.12.2022	Opravné položky	Zůstatková hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	-	97 689
Stavby	-561 414	-34 764	-	114	-596 064	-2 903	741 841
Hmotné věci a jejich soubory							
Stroje, přístroje a zařízení	-991 961	-62 290	-24	10 468	-1 043 807	-	452 511
Dopravní prostředky	-82 026	-11 968	-3 980	10 886	-87 088	-	83 077
Inventář	-2 754	-218	-	-	-2 972	-	1 354
Dlouhodobý drobný hmotný majetek	-86 651	-9 707	-720	9 352	-87 726	-	10 442
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-181	-	-	-	-181	-	-
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-142	-35	-	-	-177	-	256
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	27 341
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	16 466
Celkem 2022	-1 725 129	-118 982	-4 724	30 820	-1 818 015	-2 903	1 430 977
Celkem 2021	-1 624 739	-115 590	-1 652	16 852	-1 725 129	-4 194	1 457 046

K největším přírůstkům dlouhodobého majetku patří k 31. 12. 2022 investice do realizace rekonstrukce pekárny Olomouc.

Společnost upravila ocenění dlouhodobého hmotného majetku vzhledem k jeho nižší hodnotě prostřednictvím opravné položky na vrub nákladů. Opravná položka ve výši 2 903 tis. Kč a 4 194 tis. Kč byla k 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021 vytvořena ke stavbám.

Společnost obdržela v roce 2022 dotaci na pořízení dlouhodobého majetku ve výši 6 533 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. 2022 především investice do rekonstrukce expedice a pořízení nové technologie do pekárny v Českých Budějovicích. 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 976 305 tis. Kč k 31. 12. 2022 a 992 750 tis. Kč k 31. 12. 2021 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. 2022 měla společnost podmínky pro čerpání této investiční pobídky splněny. Za rok 2022 společnost nepředpokládá čerpání investiční pobídky.

c) Dlouhodobý finanční majetek

Přehled o pohybech dlouhodobého finančního majetku

v tis. Kč	31.12.2020	Přírůstky	Přecenění - změna OP	31.12.2021	Přírůstky / Úbytky	Přecenění - změna OP	31.12.2022
Podíly - ovládaná osoba	1 966 094	62 635	-71 666	1 957 063	-9 339	-40 310	1 907 414
Ostatní dlouhodobé	3	-	-	3	-	-	3
Opravné položky	-761 870	-	39 554	-722 316	12 347	21 276	-688 693
Poskytnuté zálohy	-	-	-	-	-	-	-
Celkem	1 204 227	62 635	-32 112	1 234 750	3 008	-19 034	1 218 724

Společnost jako jediný akcionář při výkonu působnosti valné hromady rozhodla ve společnosti Ceres Sütöipari Zárkörűen Működő Részvénytársaság dne 31. 12. 2022 o poskytnutí dodatečné platby/příplatku mimo základní kapitál ve výši 50 000 000 HUF (3 008 tis. Kč).

Společnost dále dne 27. 6. 2022 prodala podíl držený v chorvatské společnosti APARTMAN d.o.o, jehož pořizovací cena byla 12 347 tis. Kč a účinky prodeje nastaly dne 25. 8. 2022.

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.

Hodnota investic v každé z dceřiných společností PENAM, a.s. byla k 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021 posouzena metodou zpětně získatelné částky, která byla stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných investicemi v dceřiných společnostech. Klíčové předpoklady, které společnost použila při stanovení zpětně získatelné hodnoty investic do dceřiných společností, představují odhad růstu výnosů, diskontní sazbu a terminální míru růstu. Růst výnosů byl stanoven vedením společnosti na základě znalosti trhů, historického vývoje výnosů a s ohledem na odhadovaný makroekonomický vývoj v jednotlivých regionech a představuje nejlepší možný odhad vedení společnosti ohledně budoucího vývoje. Výše použité diskontní sazby odráží specifická rizika týkající se oboru, ve kterém společnost a její dceřiné společnosti působí. Základem pro výpočet diskontní sazby jsou vážené průměrné náklady kapitálu (WACC). Terminální míra růstu byla stanovena vedením společnosti s ohledem na historický vývoj a očekávaný rozvoj trhů a makroekonomického prostředí v regionech, kde společnost a její dceřiné společnosti působí. Relativně malá změna každého z použitých klíčových předpokladů pro výpočet zpětně získatelné částky dlouhodobého finančního majetku může významným způsobem ovlivnit odhad této zpětně získatelné částky.

Ovládané osoby/účetní jednotky pod podstatným vlivem k 31.12.2022

Název společnosti	IČ	Sídlo	Vlastnický podíl/Podíl na ZK k	Vlastní kapitál k 31.12.2022* v tis. Kč	Výsledek hospodaření 2022*
PENAM SLOVAKIA, a.s.	36283576	Štúrova 74/138, 949 35 Nitra, SK	100,00%	172 353	8 221
Ceres Sütőipari Zárkörűen	08-10-001793	Reptéri út 1, 9027 Győr, HU	100,00%	88 448	-5 044
Pekárna Zelená louka, a.s.	41035895	Hlavní 71, 251 01 Herink CZ	100,00%	538 238	65 325
P E Z A a.s.	30224918	K cintorínu, 011 49 Žilina - Bánová SK	100,00%	150 559	24 079
UB HOLDING, a.s.	05560543	Pekařská 598/1, 155 00 Praha 5, CZ	100,00%	152 778	-21

*) předběžné údaje k datu sestavení účetní závěrky

Ovládané osoby/účetní jednotky pod podstatným vlivem k 31.12.2021

Název společnosti	IČ	Sídlo	Vlastnický podíl/Podíl na ZK k	Vlastní kapitál k 31.12.2021* v tis. Kč	Výsledek hospodaření 2021*
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%	101 341	1 454
Pekárna Zelená louka, a.s.	41035895	Hlavní 71, 251 01 Herink CZ	100,00%	480 633	43 911
PEZA a.s.	30224918	K cintorínu, 011 49 Žilina - Bánová SK	100,00%	135 655	21 653
UB HOLDING, a.s.	05560543	Pekařská 598/1, 155 00 Praha 5, CZ	100,00%	92 916	18

*) 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. 2022 a 31. 12. 2021 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 2022 a 2021 ve výši 2 577 tis. Kč a 2 713 tis. Kč.

6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, u kterých existuje nejistota ohledně jejich vymahatelnosti, byly vytvořeny opravné položky v roce 2022 ve výši 8 065 tis. Kč a v roce 2021 ve výši 8 082 tis. Kč.

K 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021 pohledávky po lhůtě splatnosti činily celkem 16 204 tis. Kč a 37 912 tis. Kč.

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

Daňové pohledávky představují k 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021 především zaplacené zálohy na daň z příjmů.

Krátkodobé poskytnuté zálohy jsou k 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021 tvořeny především zálohami na provozní účely.

Jiné pohledávky jsou k 31. 12. 2022 a 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. 2022 a 31. 12. 2021 měla společnost zůstatky účtů s omezeným disponováním 0 tis. Kč a 0 tis. Kč.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují v roce 2022 a 2021 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:

- Konečná podoba rozdělení zisku společnosti za rok 2021 je taková, že rozhodnutím v působnosti valné hromady ze dne 31. 5. 2022 byla část zisku ve výši 50 000 tis. Kč rozdělena na podíl na zisku (dividendu) k výplatě jedinému akcionáři; zbývající část zisku byla ponechána nerozdělená a je v rozvaze vykazována pod položkou A.IV.1 Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-).
- Rozdělení zisku společnosti za rok 2022 není navrhováno.

10. REZERVY

Změny na účtech rezerv

v tis. Kč	Zůstatek k 31.12.2020	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31.12.2021	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31.12.2022
DPPO	-	-	-	-	32 906	-24 671	8 235
Ostatní	48 484	79 780	-76 162	52 102	95 453	-97 468	50 087

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

Rozvahový zůstatek rezervy na daň z příjmů právnických osob k 31. 12. 2022 představuje v pasivech společnosti převyšující zůstatek závazku předpokládané daňové povinnosti oproti zaplaceným zálohám na daň z příjmů, které již společnost uhradila.

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 2022 činily 831 640 tis. Kč, k 31. prosinci 2021 činily 521 419 tis. Kč. Společnost z toho měla k 31. 12. 2022 závazky po lhůtě splatnosti 154 222 tis. Kč z toho více než 360 dnů 15 tis. Kč. Krátkodobé závazky nebyly zajištěny žádným majetkem společnosti a nemají splatnost delší než 5 let.

Společnost eviduje k 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021 částku 33 332 tis. Kč a 23 299 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. 2022 a 31. 12. 2021 především nevyfakturované služby, bonusy zákazníkům a dohady na nevyčerpanou dovolenou.

Krátkodobé závazky k úvěrovým institucím (viz bod 13).

Daňové závazky představují k 31. 12. 2022 a k 31. 12. 2021 především závazky z titulu DPH a daně z příjmů fyzických osob.

13. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Bankovní úvěry k 31. 12. 2022 – čerpáno v CZK

Účel	Úvěr	Poskytnutá částka	Konstrukce úrokové sazby	Poslední splátka	Zůstatek k 31.12.2022	Splatno do 1 roku	Splatno do 5 let
Provozní	krátkodobý	405 000	1D PRIBOR + marže (float)	II.23	171 523	171 523	-
Akviziční	střednědobý	500 000	3M PRIBOR + marže (float)	VI.25	306 927	133 262	173 665
Celková zadluženost					478 450	304 785	173 665

Bankovní úvěry k 31. 12. 2022 – čerpáno v EUR

Účel	Úvěr	Poskytnutá částka	Konstrukce úrokové sazby	Poslední splátka	Zůstatek k 31.12.2022	Splatno do 1 roku	Splatno do 5 let
Provozní	krátkodobý	12 233	€ STR + marže (float)	Doba neurčitá	11 930 EUR	11 930 EUR	-
					11 930 EUR	11 930 EUR	
Celková zadluženost					287 692 CZK	287 692 CZK	-

Kurz 1 EUR = 24,115 Kč dle ČNB k datu 31. 12. 2022

Úrokové náklady vztahující se k bankovním úvěrům a finančním výpomocím za rok 2022 činily 51 977 tis. Kč.

Financování provozních potřeb v roce 2022 bylo zajištěno čerpáním kontokorentních úvěrů od bank Komerční banka, a.s., Česká spořitelna, a.s. a Citibank Europe plc. Celková výše úvěrového rámce byla 700 000 tis. Kč. Během měsíce srpna byly s Komerční banka, a.s. a Česká spořitelna, a.s. postupně uzavírány dodatky ke smlouvám, na základě kterých je možné čerpat kontokorentní úvěry také v měně EUR. Společnost využívá úvěrové rámce ve výši 405 000 tis. Kč a 12 233 tis. EUR.

Financování akvizičních potřeb v roce 2020 bylo zajištěno částečným načerpáním dvou střednědobých úvěrů od bank 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 společnost splatila celkem 27 500 tis. Kč, v roce 2021 55 000 tis. Kč a v roce 2022 splátky činily 110 573 tis. Kč. V roce 2023 budou splaceny úvěry ve výši 133 262 tis. Kč, v roce 2024 to bude 122 860 tis. Kč a v posledním roce 2025 budou splátky ve výši 50 805 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. 2022 výše uvedené podmínky naplnila.

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	225 250	3M PRIBOR + marže (float)	12/2021	-	-	-
Akviziční	střednědobý	500 000	3M PRIBOR + marže (float)	06/2025	417 500	100 000	317 500
Celková zadluženost					941 370	623 870	317 500

Úrokové náklady vztahující se k bankovním úvěrům a finančním výpomocím za rok 2021 činily 12 040 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. 2022 činila 620 821 tis. Kč, hodnota zastaveného movitého majetku k 31. 12. 2022 činila 216 267 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.

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. 2022 činila 139 217 tis. Kč. Zůstatková hodnota zastaveného movitého majetku společnosti Pekárna Zelená louka, a.s. k 31. 12. 2022 činila 140 221 tis. Kč a zůstatková hodnota zastaveného nemovitého majetku společnosti Pekárna Zelená louka, a.s. k 31. 12. 2022 činila 433 122 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 – bez Pekárna Zelená louka, a.s.

v tis. Kč	ZC zastaveného majetku celkem	ZC zastaveného nemovitého majetku	ZC zastaveného movitého majetku
31.12.2022	976 305	760 038	216 267
31.12.2021	992 750	753 447	239 303

14. DERIVÁTY

K 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021 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.

v tis. Kč	31.12.2022			31.12.2021		
	Smluvní/Nominální hodnota	Reálná hodnota		Smluvní/Nominální hodnota	Reálná hodnota	
		Kladná	Záporná		Kladná	Záporná
Měnové kontrakty						
Swapy	-	-	-	-	-	-
Úrokové kontrakty						
Swapy	42 600	2 544	-	54 600	2 646	-
Swapy	134 900	8 055	-	172 900	8 380	-
Deriváty určené k obchodování celkem	177 500	10 599	-	227 500	11 026	-

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	31.12.2022	31.12.2021
Splatné do 1 roku	-	4 973
Splatné nad 1 rok	-	-

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

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.

v tis. Kč	31.12.2022	31.12.2021
Splatné do 1 roku	55 175	56 445
Splatné s období 1-5 let	121 673	124 721
Splatné v období více než 5 let	-	-
Smluvní závazky z operativních leasingů celkem	176 848	181 166

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

v tis. Kč	2022		2021	
	Tuzemské	Zahraniční	Tuzemské	Zahraniční
Tržby za prodej vlastních výrobků	3 873 390	8 067	2 742 963	9 611
Tržby za prodej služeb	99 795	391	61 012	872
Tržby za prodej zboží	2 257 536	23 520	1 576 843	19 125
Tržby celkem	6 230 721	31 978	4 380 818	29 608

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

17. OSOBNÍ NÁKLADY

v tis. Kč	2022		2021	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích a kontrolních orgánů*	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích a kontrolních orgánů*
Průměrný počet zaměstnanců	1 603	13	1 602	15
Z toho:				
členové řídicích orgánů	-	10	-	12
členové kontrolních orgánů	-	3	-	3
Mzdy	714 801	29 221	643 667	34 109
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	245 118	6 690	220 097	7 756
Ostatní náklady	31 196	195	28 432	213
Osobní náklady celkem	991 115	36 106	892 196	42 078

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

V roce 2022 a 2021 obdrželi členové statutárního orgánu a dozorčí rady odměny z důvodu jejich funkce v celkové výši 16 994 tis. Kč a 17 201 tis. Kč.

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců

Počet	2022	2021
Vedoucí zaměstnanci	13	15
Ostatní zaměstnanci	1 590	1 587
Celkem	1 603	1 602

18. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Splatná

	v tis. Kč	2022	2021
Zisk (Ztráta) před zdaněním		180 632	111 469
Nezdanitelné výnosy		-191	-7
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy		5 727	1 671
Neodečitatelné náklady			
Změna stavu opravných položek		-35 034	-39 684
Změna stavu rezerv		-2 015	3 618
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)		51 180	25 336
Zdanitelný příjem		200 299	102 403
Odpočty (dary, studenti)		-26 288	-11 483
Sazba daně z příjmu		19%	19%
Daň		33 062	17 275
Slevy na dani (ZTP, IP, zápočet daně v zahraničí)		-1 080	-884
Úprava daně minulých let		-	257
Splatná daň		31 982	16 648

V roce 2022 a 2021 nebyla společnosti doměřena daň z příjmů. Společnost nemá k 31. 12. 2022 žádné daňové nedoplatky.

Odložená

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně:

v tis. Kč	2022		2021	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	-118 494	-	-120 202
Ostatní přechodné rozdíly				
OP k pohledávkám	1 512	-	1 509	-
OP k zásobám	490	-	515	-
OP k dlouhodobému majetku	551	-	795	-
Rezervy	9 516	-	9 899	-
Dohadné položky	-	-	-	-
Ostatní	189	-	-	-
Celkem	12 258	-118 494	12 718	-120 202
Netto		-106 236		-107 484

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19% (daňová sazba pro roky 2022 a následující).

19. DOTACE A INVESTIČNÍ POBÍDKY

Dotace

v tis. Kč	Dotace přijaté v roce 2022		Dotace vylázané v roce 2022	
	provozní	investiční	provozní	investiční
Národní dotace Ministerstva zemědělství na modernizaci mlýnských technologií za rok 2021	-	6 533	-	6 533
Program Antivirus A MPSV ČR	936	-	936	-

v tis. Kč	Dotace přijaté v roce 2021		Dotace vylázané v roce 2021	
	provozní	investiční	provozní	investiční
Národní dotace Ministerstva zemědělství na modernizaci mlýnských technologií za rok 2020	-	9 689	-	9 689

Investiční pobídky

K 31. 12. 2022 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. 2022*	Zbývá k čerpání	Nároky účetně vykázané k 31. 12. 2022
MPO 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 mil. 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 2022 společnost čerpání slevy na dani v podobě investiční pobídky neplánuje.

20. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Služby představují v roce 2022 a 2021 především přepravní náklady, opravy majetku, nájemné a náklady na agenturní zaměstnance.

Jiné provozní výnosy tvoří v roce 2022 a 2021 zejména náhrady za újmy (škody) a přefakturace poradenství a pojištění. Jiné provozní náklady tvoří v roce 2022 a 2021 zejména pojištění majetku a zaměstnanců, darya přefakturace poradenství a pojištění.

Ostatní finanční výnosy tvoří v roce 2022 a 2021 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 2022 a 2021 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

v tis. Kč	31.12.2022	31.12.2021
Pohledávky z obchodních vztahů	419 243	272 722
Poskytnuté zápůjčky	142 011	169 821
Pohledávky celkem	561 254	442 543
Závazky vůči společnostem v konsolidačním celku		
Závazky z obchodních vztahů	615 985	349 918
Závazky celkem	615 985	349 918

Transakce v průběhu roku

Společnost běžně prodává výrobky, zboží a služby spřízněným osobám v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2022 a 2021 dosáhl tento objem prodeje 1 402 241 tis. Kč a 552 822 tis. Kč.

Společnost nakupuje materiál, zboží a využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2022 a 2021 činily nákupy 3 533 882 tis. Kč a 1 828 147 tis. Kč.

Zápůjčky přijaté od spřízněných osob

Společnost PENAM, a.s. neevidovala k 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021 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. 2022 (v tis. Kč).

Společnost	Termín/podmínky	2022 Limit	Zůstatek k 31. 12. 2022	2021 Limit	Zůstatek k 31. 12. 2021
UNITED BAKERIES a.s.	PRIBOR + marže	82 405 CZK	29 254 CZK	82 405 CZK	68 808 CZK
Pekárna Zelená louka, a.s.	PRIBOR + marže	100 000 CZK	100 000 CZK	100 000 CZK	100 000 CZK
Ceres Zrt.	PRIBOR + marže	245 000 HUF	195 000 HUF /11 729 CZK/	-	-
Celkem		-	140 983 CZK	-	168 808 CZK

Splatnost zápůjčky UNITED BAKERIES a.s. je k datu 30. 6. 2025. Čerpání ke dni 31. 12. 2022 je ve výši 29 254 tis. Kč. K 31. 12. 2022 je k zůstatku zápůjčky připočten také nezaplacený úrok ve výši 668,75 tis. Kč a pohledávka je ve výši 16 893 tis. Kč vykázána v dlouhodobých pohledávkách – ovládaná nebo ovládající osoba a ve výši 12 361 tis. Kč 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. Zápůjčku lze čerpat také v měně EUR, čerpání ke dni 31. 12. 2022 je ve výši 5 000 tis. Kč a 3 939,46 tis. EUR. Splatnost zápůjčky je k datu 31. 12. 2023. K 31. 12. 2022 je k zůstatku zápůjčky připočten

také nezaplacený úrok ve výši 239,16 tis. Kč, pohledávka je v celkové výši vykázána v krátkodobých pohledávkách – ovládaná nebo ovládající osoba.

Společnost PENAM, a.s. poskytla také úvěr společnosti Ceres ZRt., celkový úvěrový rámec je ve výši 245 000 tis. HUF, splatnost úvěru je k datu 31. 12. 2023. Čerpání ke dni 31. 12. 2022 je ve výši 195 000 tis. HUF (v přepočtu 11 729,25 tis. Kč), k zůstatku úvěru je připočten také nezaplacený úrok ve výši 119,70 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 2022 výše 7 800 tis. Kč a v roce 2021 výše 3 415 tis. Kč.

Ručení poskytnuté spřízněným osobám

Společnost PENAM, a.s. poskytla společnosti UNITED BAKERIES a.s. ručení k jejím provozním úvěrům v celkové výši 200 000 tis. Kč. Společnost PENAM, a.s. fakturuje měsíčně úrok za poskytnuté ručení vypočtený dle čerpání krátkodobých 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 2022.

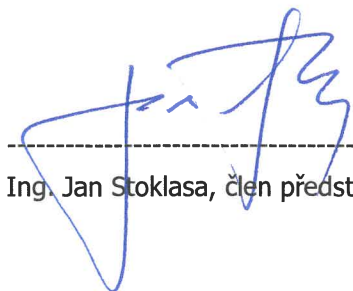
Podpisový záznam statutárního orgánu k účetní závěrce

Tato řádná účetní závěrka byla sestavena v Brně dne 10. března 2023

PENAM, a.s.



Ing. Jaroslav Kurčík, předseda představenstva



Ing. Jan Stoklasa, člen představenstva

Zpráva o vztazích společnosti PENAM, a.s. za rok 2022

Představenstvo společnosti PENAM, a.s. (dále jen „společnost PENAM“ nebo jen „společnost“), IČO 46967851, se sídlem na adrese Cejl 504/38, Zábřdovice, 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 1.1.2022 do 31.12.2022 (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 víceúrovňová 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) čtyřúrovňová, 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. Zobecnující 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 pravukovské a jednu společnost vůči řídicí společnosti prapravukovskou; 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 objednatelem díla spočívajícího v cílovém konceptu k implementaci části informačního systému SAP);*
 - *Smlouva o implementaci IS SAP ze dne 20.8.2015 (PENAM objednatelem díla spočívajícího v analytických a vývojových pracích při implementaci informačního systému SAP);*
 - *Smlouva o poskytování služeb ze dne 30.12.2015 (PENAM odběratelem služeb);*
 - *Smlouva o užívání počítačového programu ze dne 20.12.2016 (PENAM odvozeným uživatelem počítačového programu SAP a využívá souvisejících služeb);*
 - *Smlouva o elektronické fakturaci ze dne 24.9.2018 (dohoda stran o zasílání daňových dokladů v elektronické formě);*
 - *Smlouva o zpracování osobních údajů ze dne 4.12.2018 (PENAM správcem osobních údajů, AGROFERT, a.s. zpracovatelem osobních údajů);*
 - *Smlouva o výkonu funkce člena představenstva ze dne 5.3.2019 (upravuje práva a povinnosti AGROFERT, a.s. jako člena představenstva společnosti PENAM);*
 - *Smlouva o implementaci IS SAP ve společnosti PENAM, a.s. ze dne 29.12.2020 (PENAM objednatelem implementace);*
 - *Přistoupení ze dne 18.1.2021 k Rámcové smlouvě o dílo ze dne 23.9.2019 uzavřené mezi AGROFERT, a.s. jako objednatelem a Mostecká montážní a.s. jako zhotovitelem (PENAM odběratelem služby legislativního technického servisu);*
 - *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);*
- *Rámcová kupní smlouva P4/2022 ze dne 1.6.2022 (PENAM odběratelem pšenice);*
- *Rámcová kupní smlouva P3/2022 ze dne 22.9.2022 (PENAM odběratelem pšenice);*
- *Rámcová kupní smlouva Ž3/2022 ze dne 22.9.2022 (PENAM odběratelem žita);*
- *Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2022 na základě objednávek v celkovém 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 přeučtování 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 přeučtování 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 přeučtovává 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 úvěru ze dne 24.6.2022, uzavřená se společností Ceres Sütőipari Zártkörűen Működő Részvénytársaság, IČO 13597821-1071-114-08 (PENAM poskytovatelem úvěru);*
- *Dohoda o započtení pohledávek ze dne 31.12.2022, uzavřená se společností Ceres Sütőipari Zártkörűen Működő Részvénytársaság, IČO 13597821-1071-114-08 (započtení pohledávky PENAM za společností Ceres ZRt. odpovídající části jistiny z úvěru oproti pohledávce Ceres ZRt. za společností PENAM jako akcionářem na dodatečnou platbu);*
- *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 přeučtovává 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);
- Smlouva o nájmu dopravního prostředku ze dne 1.9.2022 (společnost je pronajímatelem dopravního prostředku);
- Kupní smlouva ze dne 25.10.2022 (společnost je prodávajícím movitých věcí – IT majetku);
- Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2022 na základě objednávek v celkovém počtu 137 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 smlouva o poskytování služeb akreditovaného laboratoria ze dne 21.3.2011, uzavřená se společností PENAM SLOVAKIA, a.s., IČO 36283576 (PENAM odběratelem služeb akreditované laboratoře);
- Smlouva o výkonu činnosti organizačních a ekonomických poradců ze dne 30.12.2011, uzavřená se společností PENAM SLOVAKIA, a.s., IČO 36283576 (PENAM odběratelem poradenských a jiných služeb);
- Smlouva o službách IT s nízkou přidanou hodnotou ze dne 1.1.2012, uzavřená se společností PENAM SLOVAKIA, a.s., IČO 36283576 (PENAM poskytovatelem IT služeb s nízkou přidanou hodnotou);
- Smlouva o 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 přeúčtování nákladů spojených s implementací SAP č. 2/2017 ze dne 27.3.2017, uzavřená se společností PENAM SLOVAKIA, a.s., IČO 36283576 (PENAM přeúčtovává část nákladů spojených s implementací informačního systému SAP);
- Smlouva o přeúčtování 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 přeúčtovává 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 přeúčtování nákladů spojených s propagací ze dne 1.12.2020, uzavřená se společností PENAM SLOVAKIA, a.s., IČO 36283576 (společnosti jsou přeúčtovány náklady na propagaci);
- Smlouva o nájmu dopravního prostředku ze dne 12.7.2021, uzavřená se společností PENAM SLOVAKIA, a.s., IČO: 36283576 (PENAM nájemcem nákladních vozidel);
- Smlouva o přeúčtování nákladů spojených s propagací ze dne 17.6.2022, uzavřená se společností PENAM SLOVAKIA, a.s., IČO: 36283576 (dohoda stran o přeúčtování nákladů spojených s propagací realizovanou třetím subjektem);
- Kupní smlouva ze dne 25.8.2022, uzavřená se společností PENAM SLOVAKIA, a.s., IČO: 36283576 (PENAM prodávajícím GPS jednotek);
- Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2022 na základě objednávek v celkovém počtu 651 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 2022 na základě objednávek v celkovém počtu 206 ks, uzavřené se společností P E Z A a.s., IČO 30224918 (PENAM dodavatelem režijního materiálu, surovin a náhradních dílů);*
 - *Smlouva o přeúčtování nákladů spojených s implementací SAP č. 4/2017 ze dne 27.3.2017, uzavřená se společností Šarišské pekárne a cukrárny, akciová spoločnosť, IČO 30414245 (PENAM přeúčtovává částí nákladů spojených s implementací informačního systému SAP);*
 - *Smlouva o službách IT s nízkou přidanou hodnotou ze dne 31.5.2017, uzavřená se společností Šarišské pekárne a cukrárny, akciová spoločnosť, IČO 30414245 (PENAM poskytovatelem IT služeb s nízkou přidanou hodnotou);*
 - *Smlouva o zpracování osobních údajů ze dne 24.5.2018, uzavřená se společností Šarišské pekárne a cukrárny, akciová spoločnosť, IČO 30414245 (PENAM zpracovatelem osobních údajů);*
 - *Kupní smlouva uzavřená v průběhu roku 2021 na základě objednávek v celkovém počtu 30 ks, uzavřené se společností Šarišské pekárne 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 pekářenských 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 podnájala prostory administrativní centrály v Brně);*
 - *Smlouva o ochraně osobních údajů ze dne 15.3.2021, uzavřená se společností UNITED BAKERIES a.s., IČO 28976231 (PENAM správcem osobních údajů);*
 - *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);

- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 1.5.2022, uzavřená se společností UNITED BAKERIES a.s., IČO 28976231 (PENAM je pronajímatelem prostor v Kroměříži);
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 1.9.2022, uzavřená se společností UNITED BAKERIES a.s., IČO 28976231 (PENAM je nájemcem prostor v Praze);
- Smlouva o nájmu a podnájmu dopravního prostředku ze dne 1.10.2022, uzavřená se společností UNITED BAKERIES a.s., IČO 28976231 (PENAM je příjemcem služeb nájmu nebo podnájmu dopravních prostředků);
- Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2022 na základě objednávek v celkovém počtu 25 783 ks, uzavřené se společností UNITED BAKERIES a.s., IČO 28976231 (PENAM dodavatelem režijního materiálu, surovin a náhradních dílů);
- Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2022 na základě objednávek v celkovém počtu 15 823 ks, uzavřené se společností UNITED BAKERIES a.s., IČO 28976231 (PENAM odběratelem režijního materiálu, surovin a náhradních dílů);
- Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2022 na základě objednávek v celkovém počtu 145 821 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 cukrárny, 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 2022 na základě objednávek v celkovém počtu 602 ks, uzavřené se společností AFEED, a.s., IČO 28167813 (PENAM dodavatelem pekařských výrobků);
- Smlouva o přepravě uzavřená v průběhu roku 2022 na základě objednávky, uzavřená 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);
- 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);*
- *Rámcová smlouva o plánované údržbě osobních vozidel č. 2018 ze dne 30.3.2018, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM odběratelem servisních služeb na vozidla);*
- *Smlouva o plánované údržbě RS_NAKL_2018_00034 ze dne 30.4.2018, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM odběratelem servisních služeb na vozidla);*
- *Smlouva o provádění servisních prací č. RS_ZT_2018_00002 ze dne 31.7.2018, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM odběratelem servisních služeb na vozidla);*
- *Smlouva o plánované údržbě RS_NAKL_2018_00110 ze dne 18.10.2018, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544 (PENAM odběratelem servisních služeb na vozidla);*
- *Smlouva o plánované údržbě č. RS_NAKL_2019_00028 ze dne 28.3.2019, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM odběratelem servisních služeb na vozidla);*
- *Smlouva o plánované údržbě č. RS_NAKL_2019_00072 ze dne 28.8.2019, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM odběratelem servisních služeb na vozidla);*
- *Smlouva o spolupráci při prodeji vozidel ze dne 1.9.2019, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (dohoda stran o spolupráci při prodeji vozidel);*
- *Rámcová smlouva o plánované údržbě osobních vozidel č. RS_OA_2019_00011 ze dne 19.11.2019, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM odběratelem servisních služeb na vozidla);*
- *Rámcová smlouva o plánované údržbě osobních vozidel č. 2020_00_OA_2020_00026 ze dne 1.5.2020, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM odběratelem servisních služeb na vozidla);*
- *Smlouva o spolupráci při prodeji vozidel ze dne 1.7.2020, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (spolupráce při prodeji vozidel);*
- *Kupní smlouva ze dne 2.2.2022, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM prodávajícím osobního vozidla);*
- *Kupní smlouva ze dne 24.3.2022, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM prodávajícím osobního vozidla);*
- *Kupní smlouva ze dne 24.3.2022, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM prodávajícím nákladního vozidla);*
- *Kupní smlouva ze dne 4.4.2022, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM prodávajícím osobního vozidla);*
- *Kupní smlouva č. KS_NAKL_2022_00215 ze dne 4.4.2022, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM kupujícím nákladního vozidla);*
- *Kupní smlouva č. KS_NAKL_2022_00216 ze dne 4.4.2022, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM kupujícím nákladního vozidla);*
- *Kupní smlouva ze dne 22.4.2022, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM prodávajícím osobního vozidla);*
- *Kupní smlouva ze dne 22.4.2022, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM prodávajícím osobního vozidla);*
- *Kupní smlouva ze dne 22.4.2022, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM prodávajícím osobního vozidla);*
- *Kupní smlouva ze dne 22.4.2022, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM prodávajícím osobního vozidla);*
- *Kupní smlouva ze dne 30.5.2022, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM prodávajícím nákladního vozidla);*
- *Kupní smlouva č. KS_NAKL_2022_00351 ze dne 9.6.2022, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM kupujícím nákladního vozidla);*
- *Kupní smlouva č. KS_NAKL_2022_00353 ze dne 9.6.2022, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM kupujícím nákladního vozidla);*
- *Kupní smlouva ze dne 24.6.2022, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM prodávajícím osobního vozidla);*
- *Kupní smlouva ze dne 24.6.2022, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM prodávajícím osobního vozidla);*
- *Kupní smlouva ze dne 24.6.2022, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM prodávajícím osobního vozidla);*
- *Kupní smlouva ze dne 12.8.2022, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM prodávajícím nákladního vozidla);*
- *Kupní smlouva ze dne 12.8.2022, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM prodávajícím nákladního vozidla);*

- Smlouva o nájmu 10160222/5AA2988 ze dne 14.10.2022, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM nájemcem nákladního vozidla);
- Smlouva o nájmu 10160222/5AA2990 ze dne 14.10.2022, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM nájemcem nákladního vozidla);
- Smlouva o nájmu 10160222/5AA3188 ze dne 14.10.2022, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM nájemcem nákladního vozidla);
- Smlouva o nájmu 10160222/5AA3190 ze dne 20.10.2022, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM nájemcem nákladního vozidla);
- Smlouva o nájmu 10160222/5AA3141 ze dne 20.10.2022, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM nájemcem nákladního vozidla);
- Smlouva o nájmu 10160222/5AA2987 ze dne 20.10.2022, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM nájemcem nákladního vozidla);
- Smlouva o nájmu 10160222/5AA3187 ze dne 21.10.2022, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM nájemcem nákladního vozidla);
- Smlouva o nájmu 10160222/5AA2902 ze dne 27.10.2022, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM nájemcem nákladního vozidla);
- Smlouva o nájmu 10160222/5AA2903 ze dne 31.10.2022, uzavřená se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957 (PENAM nájemcem nákladního vozidla);
- Rámcová smlouva o dílo ze dne 13.9.2016, uzavřená se společností CENTROPROJEKT GROUP a.s., IČO 01643541 (PENAM odběratelem služeb projekčních a inženýrských činností a služeb technického dozoru investora);
- Dílčí smlouva o dílo č. 181813 ze dne 8.11.2018, uzavřená se společností CENTROPROJEKT GROUP a.s., IČO 01643541 (PENAM objednatelem projekčních a konstrukčních činností a služeb technického dozoru investora);
- Smlouva o dílo č. 030_20_PŠ_NAK_20_05 ze dne 1.2.2021, uzavřená se společností CENTROPROJEKT GROUP a.s., IČO 01643541 (PENAM objednatelem díla – stavby);
- Smlouva o dílo č. OLO_20_02_R ze dne 31.5.2021, uzavřená se společností CENTROPROJEKT GROUP a.s., IČO 01643541 (PENAM objednatelem díla – rozvodny);
- Smlouva o dílo č. 015_21_PŠ_NAK_OLO_2102_2110 ze dne 13.7.2021, uzavřená se společností CENTROPROJEKT GROUP a.s., IČO 01643541 (PENAM objednatelem díla – modernizace kotelny);
- Smlouva o dílo č. 034_21_PŠ_NAK_OLO_20_01_M ze dne 13.8.2021, uzavřená se společností CENTROPROJEKT GROUP a.s., IČO 01643541 (PENAM objednatelem díla – osvětlení expedice);
- Smlouva o dílo č. 2021_09_02_OPR_střecha_OLO ze dne 15.9.2021, uzavřená se společností CENTROPROJEKT GROUP a.s., IČO 01643541 (PENAM objednatelem díla – opravy střechy);
- Smlouva o dílo č. 008_21_PŠ_NAK_OPR_ZLI_21_14 ze dne 22.10.2021, uzavřená se společností CENTROPROJEKT GROUP a.s., IČO 01643541 (PENAM objednatelem díla – opravy střechy);
- 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);
- Smlouva o dílo č. 011_22_PŠ_NAK_OLO_21_07 ze dne 22.7.2022, uzavřená se společností CENTROPROJEKT GROUP a.s., IČO 01643541 (PENAM objednatelem díla – stavebních úprav);
- Smlouva o dílo č. 027_22_PŠ_NAK_ZLI_20_02 ze dne 14.12.2022, uzavřená se společností CENTROPROJEKT GROUP a.s., IČO 01643541 (PENAM objednatelem díla – rekonstrukce komunikace a kanalizace);
- 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 2022 na základě objednávek v celkovém počtu 47 ks, uzavřené se společností DEZA, a.s., IČO 00011835 (PENAM dodavatelem pekařských výrobků);

- *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);*
- *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 smlouva kupní č. BUD 25/2017 ze dne 5.4.2017, uzavřená se společností Kostelecké uzeniny a.s., IČO 46900411 (PENAM dodavatelem pekařských výrobků);*
- *Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2022 na základě objednávek v celkovém počtu 49 ks, uzavřené se společností Kostelecké uzeniny a.s., IČO 46900411 (PENAM odběratelem výrobků);*
- *Rámcová kupní smlouva č. 38/2010 ze dne 30.11.2010, uzavřená se společností Krahulík-MASOZÁVOD Krahulčí, a.s., IČO 25586823 (PENAM odběratelem zboží do maloobchodních prodejen);*
- *Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2021 na základě objednávek v celkovém počtu 8 ks, uzavřené se společností Krahulík-MASOZÁVOD Krahulčí, a.s., IČO 25586823 (PENAM dodavatelem pekařských výrobků a materiálu);*
- *Rámcová smlouva kupní č. HER 41/2015 ze dne 5.8.2015, uzavřená se společností KVARTO s.r.o., IČO 48951749 (PENAM dodavatelem pekařských výrobků);*
- *Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2022 na základě objednávek v celkovém počtu 1 406 ks, uzavřené se společností Lieken Brot-und Backwaren GmbH, IČO DE195329463 (PENAM odběratelem pekařských výrobků);*
- *Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2022 na základě objednávek v celkovém počtu 70 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 2022 na základě objednávek v celkovém počtu 4 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 zložka, IČO 48215074 (PENAM odběratelem přepravních služeb);*
- *Rámcová smlouva o inzerci ze dne 11.12.2019, uzavřená se společností MAFRA, a.s., IČO 45313351 (PENAM odběratelem služeb inzerce);*
- *Smlouva o dílo ze dne 1.4.2022, uzavřená se společností MAFRA, a.s., IČO: 45313351, společností PENAM SLOVAKIA, a.s., IČO: 36283576, společností PEZA a.s., IČO 30224918, společností Šarišské pekárne a cukrárny, akciová společnost, IČO 30414245 a společností UNITED BAKERIES a.s., IČO 28976231 (PENAM je v postavení příjemce činností spojených s vydáním interního časopisu pro společnost v rámci podskupiny PENAM);*
- *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);*
- *Kupní smlouva 9/2009 ze dne 1.8.2009, uzavřená se společností Mlékárna Hlinsko, a.s., IČO 48169188 (do 5.1.2017 včetně Velkopavlovické drůbežářské závody, a.s., IČO 25584031, do 1.1.2022 PAPEI, a.s., IČO 44223081) (PENAM odběratelem vaječných produktů);*
- *Smlouva kupní ze dne 1.3.2011, uzavřená se společností Mlékárna Hlinsko, a.s., IČO 48169188 (do 1.1.2022 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 Mlékárna Hlinsko, a.s., IČO 48169188 (do 1.1.2022 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 Mlékárna Hlinsko, a.s., IČO 48169188 (do 1.1.2022 PAPEI, a.s., IČO 44223081) (PENAM odběratelem sýru);*
- *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 J1/2021 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);*
- Rámcová kupní smlouva J1/2022 ze dne 22.9.2022, uzavřená se společností NAVOS, a.s., IČO 46765730 (PENAM odběratelem ječmene);*
- Rámcová kupní smlouva P1/2022 ze dne 22.9.2022, uzavřená se společností NAVOS, a.s., IČO 46765730 (PENAM odběratelem pšenice);*
- Rámcová kupní smlouva Ž1/2022 ze dne 22.9.2022, uzavřená se společností NAVOS, a.s., IČO 46765730 (PENAM odběratelem žita);*
- Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2022 na základě objednávek v celkovém počtu 117 ks, uzavřené se společností NAVOS, a.s., IČO 46765730 (PENAM odběratelem pohonných hmot);*
- Smlouva kupní 10.2009 ze dne 7.8.2009, uzavřená se společností OLMA, a.s., IČO 47675730 (PENAM odběratelem tvarohu a sušeného mléka);*
- Rámcová kupní smlouva č. 02/ZN/2013/Mlýny ze dne 14.2.2013, uzavřená se společností OSEVA, a.s., IČO 47912430 (PENAM odběratelem potravinářského žita);*
- 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 266 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 2022 na základě objednávek v celkovém počtu 85 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 P2/2021 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);*
- Rámcová kupní smlouva P2/2022 ze dne 22.9.2022, uzavřená se společností ZZN Pelhřimov a.s., IČO 46678140 (PENAM odběratelem pšenice);*
- Rámcová kupní smlouva Ž2/2022 ze dne 22.9.2022, uzavřená se společností ZZN Pelhřimov a.s., IČO 46678140 (PENAM odběratelem žita).*

6. Zhodnocení výhod, nevýhod a rizik

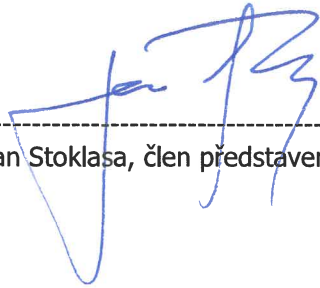
Výsledkem zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích společnosti PENAM ze vztahů, které jsou předmětem této zprávy, zejména vzhledem ke skutečnosti, že z nich nevznikla společnosti újma, je zjištění, že převládají výhody a z těchto vztahů neplynou rizika.

V Brně dne 10. března 2023

PENAM, a.s.



Ing. Jaroslav Kurčík, předseda představenstva



Ing. Jan Stoklasa, člen představenstva

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 2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2022, 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 2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2022 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 způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že:

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou 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.

Naší povinností je informovat dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

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



Jiří Svoboda, statutární auditor
evidenční č. 2070



Petra Příbylová
partner

10. března 2023
Praha, Česká republika