

# **ZKRÁCENÁ KONSOLIDOVANÁ MEZITÍMNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA OBDOBÍ TŘÍ MĚSÍCŮ OD 1. LEDNA DO 31. BŘEZNA 2022**

**Název společnosti:** Colt CZ Group SE (dříve „CZG – Česká zbrojovka Group SE“)  
**Sídlo:** Opletalova 1284/37, Nové Město, 110 00 Praha 1  
**Právní forma:** Evropská společnost  
**IČO:** 291 51 961

**Součástí zkrácené konsolidované mezitímní účetní závěrky:**

**Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty a ostatního úplného výsledku**

**Konsolidovaný výkaz o finanční situaci**

**Konsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu**

**Konsolidovaný výkaz o peněžních tocích**

**Příloha ke zkrácené konsolidované mezitímní účetní závěrce**

**Tato zkrácená konsolidovaná mezitímní účetní závěrka byla sestavena 26. května 2022.**

**KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY A OSTATNÍHO ÚPLNÉHO VÝSLEDKU ZA OBDOBÍ OD  
1. LEDNA DO 31. BŘEZNA**

		<b>31. března 2022</b>	<b>31. března 2021</b>
	<b>Bod</b>	<b>v tis. Kč</b>	<b>v tis. Kč</b>
Výnosy z prodeje vlastních výrobků, zboží a služeb	8	3 553 557	2 033 760
Ostatní provozní výnosy		15 300	11 282
Změna stavu zásob vlastní výroby		428 063	-50 072
Aktivace		52 343	22 839
Spotřeba surovin a materiálu		-1 869 617	-815 928
Služby		-505 466	-368 382
Osobní náklady		-654 224	-341 552
Odpisy a amortizace		-205 445	-99 096
Ostatní provozní náklady		-49 823	-52 083
Opravné položky		-15 391	-5 842
<b>Provozní výsledek hospodaření</b>		<b>749 297</b>	<b>334 926</b>
Výnosové úroky		75 368	2 807
Nákladové úroky	9.1	-123 577	-15 673
Ostatní finanční výnosy	9.1	-	90 406
Ostatní finanční náklady	9.1	-148 248	-59 374
Zisk/ztráta z derivátových operací	9.1	138 159	4 018
Podíl na zisku společností pod podstatným vlivem po zdanění		35 923	4 192
<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>		<b>726 922</b>	<b>361 602</b>
Daň z příjmů	9.2	-182 192	-85 960
<b>Výsledek hospodaření za účetní období</b>		<b>544 730</b>	<b>275 642</b>
<b>Položky, které se mohou následně reklasifikovat do výkazu zisku a ztráty</b>			
Zajištění peněžních toků – přecenění efektivní části zajišťovacích nástrojů		400 866	-138 049
Přecenění cizí měny zahraničních jednotek		19 224	42 752
<b>Ostatní úplný výsledek</b>		<b>420 090</b>	<b>-95 297</b>
<b>Úplný výsledek hospodaření za období</b>		<b>964 820</b>	<b>180 345</b>
<b>Výsledek hospodaření za účetní období připadající:</b>			
Vlastníku mateřské společnosti		544 730	273 989
Nekontrolním podílům		-	1 653
<b>Úplný výsledek hospodaření za období připadající:</b>			
Vlastníku mateřské společnosti		964 820	179 292
Nekontrolním podílům		-	1 053
<b>Čistý zisk na akcii připadající vlastníku mateřské společnosti (Kč na akcii)</b>			
Základní	19	16	8
Zředěný	19	16	8

Příloha je nedílnou součástí mezitímní účetní závěrky.

**KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O FINANČNÍ SITUACI K 31. BŘEZNU**

	<b>Bod</b>	<b>31. března 2022 v tis. CZK</b>	<b>31. prosince 2021 v tis. CZK</b>
<b>AKTIVA</b>			
<b>Dlouhodobá aktiva</b>			
Nehmotná aktiva	10	3 409 140	3 505 464
Goodwill	8	2 390 127	2 390 127
Pozemky, budovy a zařízení	11	2 834 297	2 810 115
Cenné papíry a podíly v ekvivalenci	16	145 368	109 445
Poskytnuté půjčky		-	-
Finanční deriváty	17	552 635	171 195
Dlouhodobé pohledávky		35 776	58 999
Ostatní pohledávky		9 351	11 163
Odložená daňová pohledávka		-	-
<b>Dlouhodobá aktiva celkem</b>		<b>9 376 694</b>	<b>9 056 508</b>
<b>Krátkodobá aktiva</b>			
Zásoby	12	3 280 129	2 861 673
Pohledávky z obchodních vztahů a jiné pohledávky		1 628 603	1 012 879
Poskytnuté půjčky		7 525	197 973
Finanční deriváty	17	166 290	156 118
Ostatní pohledávky		322 948	148 098
Daňové pohledávky		-	6 357
Peníze a peněžní ekvivalenty		3 799 601	3 573 467
<b>Krátkodobá aktiva celkem</b>		<b>9 205 096</b>	<b>7 956 565</b>
<b>Aktiva celkem</b>		<b>18 581 790</b>	<b>17 013 073</b>
<b>VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY</b>			
<b>Kapitál a fondy</b>			
Základní kapitál		3 374	3 374
Emisní ážio		1 139 211	1 139 211
Kapitálové fondy		1 641 512	1 641 512
Fondy ze zajištění peněžních toků		520 849	119 983
Fond z přepočtu cizích měn		-182 174	-201 398
Kumulované zisky		3 083 876	2 539 146
<b>Vlastní kapitál připadající vlastníku společnosti</b>		<b>6 206 648</b>	<b>5 241 828</b>
Vlastní kapitál připadající vlastníku společnosti		6 206 648	5 241 828
Nekontrolní podíly		-	-
<b>Vlastní kapitál celkem</b>		<b>6 206 648</b>	<b>5 241 828</b>
<b>Dlouhodobé závazky</b>			
Dluhopisy, bankovní úvěry a půjčky	15	6 958 734	4 972 647
Finanční deriváty	17	66 161	270 515
Závazky z nájemních smluv		28 654	32 606
Jiné finanční závazky	17	450 264	372 531
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky		5 504	5 422
Ostatní závazky		17 970	27 357
Rezervy	13	63 673	63 695
Odložený daňový závazek		834 592	789 646
Závazky ze zaměstnaneckých požitků	14	355 491	357 707
<b>Dlouhodobé závazky celkem</b>		<b>8 781 043</b>	<b>6 892 126</b>
<b>Krátkodobé závazky</b>			
Dluhopisy, bankovní úvěry a půjčky	15	27 517	2 317 579
Finanční deriváty	17	20 873	20 097
Závazky z nájemních smluv		21 966	20 695
Jiné finanční závazky	17	224 289	185 568
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky		1 467 801	1 116 373
Ostatní závazky		1 493 644	1 073 755
Rezervy	13	46 955	50 780
Daňové závazky		272 929	76 156
Závazky ze zaměstnaneckých požitků	14	18 125	18 116
<b>Krátkodobé závazky celkem</b>		<b>3 594 099</b>	<b>4 879 119</b>
<b>Závazky celkem</b>		<b>12 375 142</b>	<b>11 771 245</b>
<b>Vlastní kapitál a závazky celkem</b>		<b>18 581 790</b>	<b>17 013 073</b>

Příloha je nedílnou součástí mezitímní účetní závěrky.

## KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMĚN VLASTNÍHO KAPITÁLU ZA OBDOBÍ TŘÍ MĚSÍCŮ KONČÍCÍCH 31. BŘEZNA

V tis. Kč	Základní kapitál	Emisní ážio	Kapitálové fondy	Rezervy ze zajištění peněžních toků	Rezervy z převodu cizích měn	Kumulované zisky	Vlastní kapitál připadající vlastníku mateřské společnosti	Nekontrolní podíly	Vlastní kapitál celkem
<b>Stav k 31. prosinci 2020</b>	<b>3 264</b>	<b>722 944</b>	<b>1 642 107</b>	<b>161 794</b>	<b>-47 960</b>	<b>2 027 994</b>	<b>4 510 143</b>	<b>12 543</b>	<b>4 522 686</b>
Zisk za období	-	-	-	-	-	760 462	760 462	-	760 462
Ostatní úplný výsledek	-	-	-	-42 836	-153 438	-	-196 274	-	-196 274
<b>Úplný výsledek za období celkem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-42 836</b>	<b>-153 438</b>	<b>760 462</b>	<b>564 188</b>	<b>-</b>	<b>564 188</b>
Dividendy	-	-	-	-	-	-253 025	-253 025	-8 101	-261 126
Změna v ostatních kapitálových fondech	-	-	-297	-	-	-	-297	-	-297
Emise akcií	110	416 267	-	-	-	-	416 377	-	416 377
Změna nekontrolních podílů a vlastních podílů	-	-	-298	1 025	-	3 715	4 442	-4 442	-
<b>Stav k 31. prosince 2021</b>	<b>3 374</b>	<b>1 139 211</b>	<b>1 641 512</b>	<b>119 983</b>	<b>-201 398</b>	<b>2 539 146</b>	<b>5 241 828</b>	<b>-</b>	<b>5 241 828</b>
Zisk za období	-	-	-	-	-	544 730	544 730	-	544 730
Ostatní úplný výsledek	-	-	-	400 866	19 224	-	420 090	-	420 090
<b>Úplný výsledek za období celkem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>400 866</b>	<b>19 224</b>	<b>544 730</b>	<b>964 820</b>	<b>-</b>	<b>964 820</b>
<b>Stav k 31. březen 2022</b>	<b>3 374</b>	<b>1 139 211</b>	<b>1 641 512</b>	<b>520 849</b>	<b>-182 174</b>	<b>3 083 876</b>	<b>6 206 648</b>	<b>-</b>	<b>6 206 648</b>

Příloha je nedílnou součástí mezitímní účetní závěrky.

**KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O PENĚŽNÍCH TOCÍCH ZA OBDOBÍ TŘÍ MĚSÍCŮ KONČÍCÍCH 31. BŘEZNA**

		<b>31. března 2022</b>	<b>31. března 2021</b>
	<b>Bod</b>	<b>V tis. Kč</b>	<b>V tis. Kč</b>
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (běžná činnost)</b>			
<b>Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním</b>			
		<b>726 922</b>	<b>361 602</b>
Odpisy dlouhodobých aktiv	10,11	205 445	99 096
Změna stavu opravných položek a rezerv	13	11 544	34 193
Ztráta z prodeje dlouhodobých aktiv		-	-185
Nákladové a výnosové úroky		48 209	24 906
Podíl na zisku společností pod podstatným vlivem		-35 923	-4 192
Nerealizované kurzové zisky/ztráty		6 416	42 753
Podmíněná protihodnota – přecenění		116 286	-
Zajištění peněžních toků – přecenění efektivní části zajišťovacích nástrojů		400 866	-137 179
Úpravy o ostatní nepeněžní operace		-674	93 727
<b>Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu</b>		<b>1 479 091</b>	<b>514 721</b>
<b>Změna stavu pracovního kapitálu</b>			
Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv		- 1 165 803	-102 770
Změna stavu závazků a časového rozlišení pasiv		679 535	411 587
Změna stavu zásob	12	-420 764	-95 428
<b>Peněžní tok z provozní činnosti</b>		<b>572 059</b>	<b>728 109</b>
Vyplacené úroky		-94 056	-26 645
Přijaté úroky		70 185	2 870
Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	9.2	-32 408	-42 938
<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti*</b>		<b>515 780</b>	<b>661 396</b>
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>			
Nabytí dlouhodobých aktiv	10, 11	-127 913	-116 085
Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv		-18 950	223
Nabytí dceřiných společností – zahajovací rozvaha		-	-
Nabytí dceřiných společností – peníze a peněžní ekvivalenty		-	-
Pořízení jiných investic		-	-
Poskytnuté úvěry		190 000	-
Závazky ze zaměstnanecký požitků		-	-
<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>		<b>43 137</b>	<b>-115 862</b>
<b>Peněžní toky z finanční činnosti</b>			
Příjem z emise dluhopisů		1 984 796	5 000 000
Příjem z emise akcií		-	-
Dividendy vyplacené vlastníkům	18	-	-
Dividendy vyplacené nekontrolním podílům	18	-	-
Splácení úvěrů a úroků	15	-2 317 579	-19 548
<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>		<b>-332 783</b>	<b>4 980 452</b>
<b>Čistá změna peněžních prostředků peněžních ekvivalentů</b>		<b>226 134</b>	<b>5 525 986</b>
Dopad odštěpení investice v CZ-AUTO		-	-
<b>Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>		<b>3 573 467</b>	<b>2 358 608</b>
Vliv směnného kurzu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty		-	38 551
<b>Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>		<b>3 799 601</b>	<b>7 923 145</b>

Příloha je nedílnou součástí mezitímní účetní závěrky.

**COLT CZ GROUP SE**

**Zkrácená konsolidovaná mezitímní účetní závěrka za období tří měsíců od  
1. ledna do 31. března 2022 sestavená podle Mezinárodních standardů  
účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií**

**(neauditovaná)**

## OBSAH

1. MATEŘSKÁ SPOLEČNOST .....	8
2. VYMEZENÍ SKUPINY .....	9
3. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI V BĚŽNÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ.....	11
4. HLAVNÍ ZÁSADY SESTAVENÍ MEZITÍMNÍ ZÁVĚRKY .....	12
5. DŮLEŽITÁ ÚČETNÍ PRAVIDLA .....	12
6. ODHADY A ZDROJE NEJISTOTY .....	12
7. ŘÍZENÍ FINANČNÍHO RIZIKA .....	13
8. INFORMACE O SEGMENTECH A VÝNOSECH .....	13
9. INFORMACE O ZISKU A ZTRÁTĚ.....	14
10. NEHMOTNÝ MAJETEK .....	15
11. POZEMKY, BUDOVY A ZAŘÍZENÍ.....	16
12. ZÁSoby.....	17
13. KRÁTKODOBÉ A DLOUHODOBÉ REZERVY.....	17
14. ZÁVAZKY ZE ZAMĚSTNANECKÝCH POŽITKŮ .....	18
15. DLUHOPISY, BANKOVNÍ ÚVĚRY A PŮJČKY .....	18
16. PODÍLY V PŘIDRUŽENÝCH PODNICÍCH .....	18
17. FINANČNÍ AKTIVA A ZÁVAZKY V REÁLNÉ HODNOTĚ.....	19
18. ROZDĚLENÍ ZISKU.....	20
19. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI.....	21
20. ČISTÝ ZISK NA AKCII .....	24
21. PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY .....	24
22. NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI .....	24

# 1. MATEŘSKÁ SPOLEČNOST

Colt CZ Group SE, dříve „CZG – Česká zbrojovka Group SE“, (dále jen „konsolidující společnost“ či „Společnost“) je evropská společnost, která byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze dne 10. ledna 2013 a sídlí na adrese Opletalova 1284/37, Nové Město, 110 00 Praha 1, Česká republika, identifikační číslo 291 51 961. Společnost, společně se svými dceřinými společnostmi, je předním evropským výrobcem střelných zbraní pro armádu, policejní a bezpečnostní složky, osobní obranu, lov, sportovní střelbu a další civilní využití. Skupina obchoduje a prodává své výrobky především pod značkami CZ (Česká zbrojovka a.s.), CZ-USA, Colt, Colt Canada, Dan Wesson, Brno Rifles a 4M Systems.

Osoby podílející se 10 a více procenty na základním kapitálu:

Akcionář	Obchodní podíl k	
	31. březnu 2022	31. prosinci 2021
Česká zbrojovka Partners SE	81 %	81 %

Majoritním vlastníkem konsolidující společnosti je od roku 2017 společnost Česká zbrojovka Partners SE, která sídlí na adrese Opletalova 1284/37, Nové Město, Praha 1.

Konsolidující společnost a konsolidované společnosti jsou součástí vyššího konsolidačního celku nejvyšší mateřské společnosti European Holding Company, SE, která sídlí na adrese Opletalova 1284/37, Nové Město, Praha. Konečným vlastníkem společností je pan René Holeček.

K rozvahovému dni bylo složení představenstva a dozorčí rady následující:

Představenstvo	
Předseda:	Jan Drahota
Místopředseda:	Alice Poluchová
Místopředseda:	Josef Adam
Člen:	David Aguilar
Člen:	Jan Holeček
Člen:	Dennis Veilleux
Člen:	Jan Zajíc

  

Dozorčí rada	
Předseda:	Lubomír Kovařík
Člen:	Jana Růžičková
Člen:	Vladimír Dlouhý

Konsolidační celek (dále jen „Skupina“) tvoří Společnost a konsolidované společnosti Skupiny (dceřiné společnosti). Do konsolidačního celku je zahrnuta Společnost a subjekty, které Společnost kontroluje, tj. subjekty, v nichž Společnost drží více než 50 % hlasovacích práv.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (tis. Kč), které jsou také funkční měnou.



## 2. VYMEZENÍ SKUPINY

Název společnosti	Hlavní předmět činnosti	Místo založení a provozování činnosti	Metoda konsolidace	Podíl na hlasovacích právech držení Skupinou		
				31.3.2022	31.12.2021	31.3.2021
CZ USA HOLDINGS INC.	Holdingová společnost	Kansas City, USA	plná	100 %	100 %	100 %
CZ-USA, LLC	Nákup a prodej střelných zbraní a munice	Kansas City, USA	plná	100 %	100 %	100 %
CZ-MFG, LLC***	Výroba	Little Rock, USA	plná	-	100 %	100 %
CZ Acquisition II, LLC*	Holdingová společnost	Delaware, USA	plná	-	-	100 %
EHC-4M, SE	Holdingová společnost	Praha, Česká republika	plná	100 %	100 %	100 %
4M SYSTEMS a.s.	Obchodování s vojenským materiálem	Praha, Česká republika	plná	100 %	100 %	100 %
Česká zbrojovka a.s.	Výroba, nákup a prodej střelných zbraní a munice	Uherský Brod, Česká republika	plná	100 %	100 %	100 %
CZ – Slovensko s.r.o.	Výroba, nákup a prodej střelných zbraní a munice	Bratislava, Slovensko	plná	100 %	100 %	100 %
ZBROJOVKA BRNO, s.r.o.	Nákup a prodej střelných zbraní a munice	Brno, Česká republika	plná	100 %	100 %	100 %
CZ BRASIL LTDA	Nákup a prodej střelných zbraní a munice	Brazílie	ekvivalenční	49 %	49 %	49 %
Latin America Holding, a.s.	Holdingová společnost	Uherský Brod, Česká republika	plná	100 %	100 %	100 %
CZ Export Praha, s.r.o.	Nákup a prodej zbraní a střeliva	Uherský Brod, Česká republika	plná	100 %	100 %	100 %
CZG-Česká zbrojovka Group International s.r.o.	Holdingová společnost	Praha, Česká republika	plná	100 %	100 %	100 %
EG-CZ Academy	Akademie	Quimper, Francie	ekvivalenční	20 %	20 %	20 %
CZG VIB s.r.o.	Holdingová společnost	Praha, Česká republika	plná	100 %	100 %	100 %
VIBROM spol. s r.o.	Výroba	Třebechovice pod Orebem, Česká republika	ekvivalenční	25 %	25 %	25 %
Spuhr i Dalby AB	Výroba a montáž optiky	Löddeköpinge, Švédsko	ekvivalenční	25 %	25 %	25 %
CARDAM s.r.o.	Výzkum a vývoj	Dolní Břežany, Česká republika	ekvivalenční	33 %	33 %	33 %
Colt Holding Company LLC*	Výroba, nákup a prodej střelných zbraní	West Hartford, Connecticut, USA	plná	100 %	100 %	-
CDH II Holdco Inc	Holdingová společnost	West Hartford, Connecticut, USA	plná	100 %	100 %	-
Colt Defence LLC	Holdingová společnost	West Hartford, Connecticut, USA	plná	100 %	100 %	-
New Colt Holding Corp.	Holdingová společnost	West Hartford, Connecticut, USA	plná	100 %	100 %	-

Colt's Manufacturing Company LLC	Výroba, nákup a prodej střelných zbraní	West Hartford, Connecticut, USA	plná	100 %	100 %	-
Manufacturing IP Holding Company LLC	Drží, udržuje a licencuje ochranné známky Colt USA	West Hartford, Connecticut, USA	plná	100 %	100 %	-
Colt Defence Technical Services LLC	Holdingová společnost	West Hartford, Connecticut, USA	plná	100 %	100 %	-
Colt International Cooperatief U.A.	Holdingová společnost	Amsterdam, Nizozemí	plná	100 %	100 %	-
Colt Canada Corporation	Výroba, nákup a prodej střelných zbraní	Kitchener, Ontario, Kanada	plná	100 %	100 %	-
Colt Canada IP Holding Company	Holdingová společnost	Kitchener, Ontario, Kanada	plná	100 %	100 %	-
Colt Canada IP Holding Partnership**	Držba ochranných známek a duševního vlastnictví	Kitchener, Ontario, Kanada	plná	-	100 %	-
Nova Scotia Company 43 81079**	Držba ochranných známek a duševního vlastnictví	Kitchener, Ontario, Kanada	plná	100 %	100 %	-

\* Dne 21. května 2021 proběhla fúze společnosti CZ Acquisition II, LLC se společností Colt Holding Company LLC, která je zároveň nástupnickou společností.

\*\*Dne 31. prosince 2021 byla společnost zlikvidována a její aktiva a závazky přešly na společnost Nova Scotia Company 43 81079.

\*\*\* Společnost byla k datu sestavení zkrácené konsolidované mezitímní účetní závěrky zlikvidována.

Dne 21. května 2021 Skupina dokončila akvizici 100% podílu ve společnosti Colt Holding Company LLC (dále jen Colt), mateřské společnosti amerického výrobce zbraní Colt's Manufacturing Company LLC a rovněž jeho kanadské dceřiné společnosti Colt Canada Corporation.

V průběhu roku 2021 Skupina dokoupila podíly bez změny kontroly ve společnosti Česká zbrojovka a.s.

Česká zbrojovka a.s. a společnosti skupiny Colt jsou nejvýznamnějšími subjekty ve Skupině. V následujícím textu se pojem Skupina používá pro konsolidační celek.

### 3. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI V BĚŽNÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ

**Finanční situace a finanční výkonnost Skupiny byly jednorázově ovlivněny následujícími událostmi a transakcemi:**

Dne 27. ledna 2022 Společnost vydala dluhopisy v nominální hodnotě 1 998 000 tis. Kč. Společnost ke stejnému datu tyto peněžní prostředky ve výši 1 500 000 tis. Kč využila k poskytnutí úvěru své dceřiné společnosti Česká zbrojovka a.s. Úvěr byl denominován do EUR. Dceřiná společnost Česká zbrojovka a.s. použila úvěr k úhradě svých dluhopisů, které byly splatné rovněž k 27. lednu 2022. Tuto transakci Skupina v plné výši zajistila prostřednictvím měnových úrokových swapů. Deriváty byly pořízeny za stejných měnových i úrokových podmínek jako je určena emise dluhopisů, respektive poskytnut úvěr dceřiné společnosti.

Dne 2. března 2022 Skupina zveřejnila záměr hlasování Valné hromady mimo zasedání (formou per rollam) v době od 17. března až 6. dubna 2022, přičemž výsledky hlasování byly vyhlášeny dne 12. dubna 2022. Valná hromada schválila změnu jména společnosti CZG – Česká zbrojovka Group SE na Colt CZ Group SE (odsouhlasila změnu stanov), potvrdila jmenování člena dozorčí rady paní Jany Růžičkové.

Dne 24. února 2022 začala ruská invaze na Ukrajinu. Na násilný akt ze strany Ruska reagovalo světové společenství přijetím zatím nejtvrdějších ekonomických a obchodních embarg. Spustil se exodus ukrajinských obyvatel, kterých je v České republice několik stovek tisíc a další stále přicházejí. Započal růst cen energií i nedostatek některých komodit nezbytných k výrobě. Tato situace může mít významný dopad na evropské i celosvětové hospodářství.

Skupina na vzniklou situaci okamžitě reagovala a zmapovala možná rizika související jak s embargy, tak s růstem cen energií a nedostatkem komodit.

Z pohledu objemu zakázek činí prodeje Skupiny do Ruska, Běloruska a Ukrajiny nevýznamnou část vzhledem k celkovému objemu ročních tržeb Skupiny (v roce 2021 tvořily tržby méně než 1 % obrátu), spolupráce s ruským partnerem byla ukončena již v průběhu roku 2021. Veškeré obchody byly vždy realizovány v souladu s veškerou platnou legislativou a na základě vývozních licencí udělených Ministerstvem průmyslu a obchodu České republiky. Nákupy z těchto zemí Skupina přímo nerealizuje. Druhotný nákup např. oceli z železáren, které mají ukrajinské dodavatele železné rudy, je zálohován alternativními dodavateli oceli ze Švédska a Španělska. Skupina má propracovaný systém kybernetického zabezpečení dat, uložených v sekundárních lokalitách.

Skupina eviduje v poslední době růst zájmu o své produkty ze strany ozbrojených sil ČR i ze strany komerčního trhu. Vzhledem k situaci, která se každý den mění, můžeme očekávat další růst zájmu o naše výrobky.

Ke dni 1. ledna 2022 převedla společnost CZ Export Praha s.r.o. České zbrojovce a. s. část činností související se zajišťováním prodeje produktů České zbrojovky a. s. spojené s 10 pracovními místy. Spolu s tím došlo na základě dohody i k přechodu práv a povinností z pracovně právních vztahů.

Dne 9. února 2022 došlo k úhradě zbývající části poskytnutého úvěru ve výši 190 000 tis. Kč ze strany společnosti CZ-AUTO Systems a.s.

## **4. HLAVNÍ ZÁSADY SESTAVENÍ MEZITÍMNÍ ZÁVĚRKY**

Tato zkrácená mezitímní konsolidovaná účetní závěrka za období od 1. ledna do 31. března 2022 byla sestavena v souladu s IAS 34 Mezitímní účetní výkaznictví.

Zkrácená mezitímní konsolidovaná účetní závěrka neobsahuje všechny body přílohy, které jsou běžnou součástí roční účetní závěrky. Zkrácenou mezitímní konsolidovanou účetní závěrku je tedy třeba číst společně s konsolidovanou účetní závěrkou za rok končící 31. prosince 2021, která byla sestavena v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií („IFRS“).

Zkrácená mezitímní konsolidovaná účetní závěrka nebyla v souladu s platnými předpisy ověřena auditorem.

## **5. DŮLEŽITÁ ÚČETNÍ PRAVIDLA**

Použitá účetní pravidla se shodují s pravidly poslední roční účetní závěrky. V běžném účetním období začala platit řada nových nebo novelizovaných standardů. V důsledku přijetí těchto standardů Skupina nemusela měnit svá účetní pravidla nebo provádět retrospektivní úpravy.

## **6. ODHADY A ZDROJE NEJISTOTY**

Během sestavování zkrácené mezitímní konsolidované účetní závěrky provádí vedení Skupiny úsudky, odhady a předpoklady, které ovlivňují použití účetních pravidel a vykazované částky aktiv a závazků, výnosů a nákladů. Skutečné výsledky se mohou od těchto odhadů lišit. Kromě toho může být budoucí obchodní činnost Skupiny negativně ovlivněna faktory mimo kontrolu Skupiny. Při přípravě této zkrácené mezitímní konsolidované účetní závěrky byly úsudky provedené vedením a klíčové zdroje odhadní nejistoty stejné jako v případě konsolidované účetní závěrky za rok končící 31. prosince 2021.

## 7. ŘÍZENÍ FINANČNÍHO RIZIKA

Z činností Skupiny vyplývá řada finančních rizik: tržní riziko, úvěrové riziko a riziko likvidity. Zkrácená mezitímní konsolidovaná účetní závěrka neobsahuje veškeré finanční údaje o řízení rizik a další informace, které jsou vyžadované pro roční konsolidovanou účetní závěrku, a měla by tudíž být posuzována spolu s konsolidovanou účetní závěrkou Skupiny k 31. prosinci 2021. Od konce roku 2021 nedošlo k žádným změnám v pravidlech a postupech řízení těchto rizik.

Skupina k řízení finančních rizik využívá finanční deriváty. Metoda oceňování finančních derivátů a údaje o reálné hodnotě finančních aktiv a závazků k 31. březnu 2022 a 31. prosinci 2021 jsou uvedeny v kapitole 17 Finanční aktiva a závazky v reálné hodnotě.

## 8. INFORMACE O SEGMENTECH A VÝNOSECH

Informace o segmentech byly zpracovány v souladu se standardem IFRS 8 Provozní segmenty, který definuje požadavky na zveřejňování finančních údajů o provozních segmentech Skupiny.

K 31. březnu 2022 a 31. prosinci 2021 představuje Výroba, nákup a prodej zbraní a příslušenství jedinou činnost Skupiny a související výnosy a náklady představují v podstatě veškeré výnosy a náklady Skupiny.

Níže jsou uvedeny výnosy z prodejů vlastních výrobků, zboží a služeb dle nejvýznamnějších regionů (v tis. Kč):

Výnosy z prodejů externím odběratelům		
	31.3.2022	31.3.2021
Česká republika (domovská země)	236 067	55 690
Spojené státy americké	2 168 372	1 362 462
Kanada	237 485	25 460
Evropa (mimo Českou republiku)	275 003	221 285
Afrika	14 796	181 419
Asie	536 253	137 949
Ostatní	85 581	49 495
<b>Celkem</b>	<b>3 553 557</b>	<b>2 033 760</b>

Skupina má výrobní závody v České republice, v USA a v Kanadě. Z celkové účetní hodnoty pozemků, budov a zařízení ve výši 2 834 297 tis. Kč k 31. březnu 2022 (2 810 115 tis. Kč k 31. prosinci 2021) představuje hodnota položek umístěných v USA 525 881 tis. Kč (475 243 tis. Kč k 31. prosinci 2021) a v Kanadě 147 513 tis. Kč (139 887 tis. Kč k 31. prosinci 2021), zbývající část připadá na Českou republiku.

Z celkové výše nehmotných aktiv ve výši 3 409 140 tis. Kč (3 505 464 tis. Kč k 31. prosinci 2021) se nacházelo mimo Českou republiku k 31. březnu 2022 v USA 2 102 035 tis. Kč (2 172 557 tis. Kč k 31. prosinci 2021) a v Kanadě 638 728 tis. Kč (641 657 tis. Kč k 31. prosinci 2021).

Goodwill se k 31. březnu 2022 vztahuje k činnosti v České republice ve výši 280 686 tis. Kč (280 686 tis. Kč k 31. prosinci 2021), v USA 1 925 741 tis. Kč (1 925 741 tis. Kč k 31. prosinci 2021) a v Kanadě 183 700 tis. Kč (183 700 tis. Kč k 31. prosinci 2021).

## 9. INFORMACE O ZISKU A ZTRÁTĚ

### 9.1 Významné události a transakce

- ▶ Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty a ostatního úplného výsledku a Konsolidovaný výkaz o peněžních tocích za období od 1. ledna do 31. března 2021 nezahrnuje transakce skupiny Colt, která se stala součástí Skupiny dne 21. května 2021. Z tohoto důvodu jsou údaje za jednotlivá období nesrovnatelné.
- ▶ Zisk/ztráta z derivátových operací - Skupina řídí svou expozici vůči měnovému a úvěrovému riziku používáním derivátů. Jelikož ne všechny deriváty jsou zaúčtovány jako zajišťovací nástroje, mělo na výši finančních nákladů dopad snížení reálné hodnoty otevřených finančních derivátů. V období od 1. ledna do 31. března 2022 Skupina vykázala zisk z derivátových nástrojů v pozici Zisk/ztráta z derivátových operací ve výši 138 159 tis. Kč (4 018 tis. Kč za období od 1. ledna do 31. března 2021). Dále Skupina vykázala v ostatním úplném výsledku zisk ve výši 400 866 tis. Kč za období od 1. ledna do 31. března 2022 z přecenění finančních derivátů určených jako zajišťovací nástroje (ztrátu 138 049 tis. Kč za období od 1. ledna do 31. března 2021).
- ▶ Ostatní finanční náklady ve výši 148 248 tis. Kč (59 374 tis. Kč za období od 1. ledna do 31. března 2021) představují zejména přecenění podmíněné protihodnoty vyplývající z akvizice Colt ve výši 116 286 tis. Kč (0 tis. Kč za období od 1. ledna do 31. března 2021).
- ▶ Nákladové úroky ve výši 123 577 tis. Kč (15 673 tis. Kč za období od 1. ledna do 31. března 2021) představují zejména úroky z emitovaných dluhopisů ve výši 69 435 tis. Kč (14 535 tis. Kč za období od 1. ledna do 31. března 2021). Přehled emitovaných dluhopisů je uveden v bodě 15.

### 9.2 Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů je vykázán na základě odhadu váženého průměru efektivní roční daňové sazby daně z příjmů očekávané za celý hospodářský rok. Odhadovaná průměrná roční daňová sazba za období od 1. ledna do 31. března 2022 je 25,1 % (31. března 2021: 23,8 %). Výše efektivní daňové sazby je ovlivněna výší daňových sazeb v jednotlivých zemích, ve kterých Skupina působí (ČR – 19 %, USA – 26-28 %, Kanada – 25 %).

## 10. NEHMOTNÝ MAJETEK

Následující tabulka shrnuje změny v nehmotném majetku od 1. ledna 2022 do 31. března 2022:

### Pořizovací cena

SKUPINA	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení (úbytky)	Převody	Vliv změny kurzu	Konečný zůstatek
Software	219 241	927	-	5 765	66	225 999
Nedokončený nebo pořizovaný DNM	48 678	11 162	-	-5 970	-	53 870
Ostatní nehmotný majetek	883 984	-	-	205	3 294	887 483
Ochranné známky a loga	1 541 483	-	-	-	4 800	1 546 283
Kapitalizovaný vývoj	531 535	3 221	-3 793	-	-	530 963
Koncese, licenční práva a ostatní ocenitelná práva	340 280	31	-8	-	3 130	343 433
Smluvní zákaznické vztahy	1 384 022	-	-	-	158	1 384 180
<b>Celkem</b>	<b>4 949 223</b>	<b>15 341</b>	<b>-3 801</b>	<b>-</b>	<b>11 448</b>	<b>4 972 211</b>

### Oprávky a účetní hodnota

SKUPINA	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Změny opravných položek	Vliv změny kurzu	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-166 713	-4 277	-	-	-19	-171 009	54 990
Nedokončený nebo pořizovaný DNM	-3 348	-	-	-	-	-3 348	50 522
Ostatní nehmotný majetek	-142 738	-35 406	-	-	-549	-178 693	708 790
Ochranné známky a loga	-	-	-	-	-	-	1 546 283
Kapitalizovaný vývoj	-178 558	-9 614	2 748	193	-	-185 231	345 732
Koncese, licenční práva a ostatní ocenitelná práva	-51 698	-5 512	8	-	-	-57 202	286 231
Smluvní zákaznické vztahy	-900 704	-66 886	2	-	-	-967 588	416 592
<b>Celkem</b>	<b>-1 443 759</b>	<b>-121 695</b>	<b>2 758</b>	<b>193</b>	<b>-568</b>	<b>-1 563 071</b>	<b>3 409 140</b>

Vedení Skupiny zvážilo a posoudilo všechny předpoklady použité při určování výpočtů hodnoty z užívání zpětně získatelné částky penězotvorné jednotky, k níž patří goodwill a nehmotný majetek s neurčitou dobou životnosti. Vedení Skupiny dospělo k závěru, že předpoklady uvedené v poslední roční účetní závěrce nadále platí a že neexistují známky snížení hodnoty.

## 11. POZEMKY, BUDOVY A ZAŘÍZENÍ

Následující tabulka shrnuje změny pozemků, budov a zařízení od 1. ledna 2022 do 31. března 2022:

### Pořizovací cena

SKUPINA	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení (úbytky)	Převody	Vliv změny kurzu	Konečný zůstatek
Budovy	1 565 130	3 534	-4	829	1 345	1 570 834
Stroje, přístroje a zařízení	3 368 768	44 816	-7 646	18 762	754	3 425 454
Ostatní dlouhodobá provozní aktiva	23 994	1 327	-	-	20	25 341
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	90 354	50 903	-4 226	-6 046	17	131 002
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	114 304	5 452	-	-13 545	43	106 254
Pozemky	270 714	-	-	-	350	271 064
<b>Celkem</b>	<b>5 433 264</b>	<b>106 032</b>	<b>-11 876</b>	<b>-</b>	<b>2 529</b>	<b>5 529 949</b>

### Oprávky a účetní hodnota

SKUPINA	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení, prodeje, likvidace	Změny opravných položek	Vliv změny kurzu	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Budovy	-571 992	-16 208	4	-	905	-587 291	983 544
Stroje, přístroje a zařízení	-2 027 358	-66 411	7 440	-	-1 056	-2 087 385	1 338 069
Ostatní dlouhodobá provozní aktiva	-4 933	-1 131	-	-	-284	-6 348	18 993
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-17 529	-	-	4 238	-	-13 291	117 711
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-1 337	-	-	-	-	-1 337	104 917
Pozemky	-	-	-	-	-	-	271 064
<b>Celkem</b>	<b>-2 623 149</b>	<b>-83 750</b>	<b>7 444</b>	<b>4 238</b>	<b>-435</b>	<b>-2 695 652</b>	<b>2 834 297</b>

Součástí položek Stroje, přístroje a zařízení a Budovy k 31. březnu 2022 jsou i práva k užití vyplývající z nájemních smluv v účetní hodnotě 44 401 tis. Kč (45 695 tis. Kč k 31. prosinci 2021). V roce 2022 činily přírůstky práv k užívání vyplývající z nájemních smluv 6 630 tis. Kč (27 419 tis. Kč v roce 2021). Jedná se zejména o nájemní smlouvy týkající se skladových a kancelářských prostor, osobních automobilů a kancelářské techniky.

Odpisy za období od 1. ledna do 31. března 2022 zahrnují práva k užívání z nájemních smluv ve výši 5 980 tis. Kč (3 258 tis. Kč v roce 2021).



## 12. ZÁSoby

Struktura zásob k 31. březnu 2022 a 31. prosinci 2021 je následující (v tis. Kč):

	<b>31.3.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Materiál	1 231 044	1 066 005
Nedokončená výroba a polotovary	694 719	936 913
Hotové výrobky	1 072 477	267 009
Zboží	265 030	570 133
Poskytnuté zálohy na zásoby	16 859	21 613
<b>Celkem</b>	<b>3 280 129</b>	<b>2 861 673</b>

Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomaluobrátkových zásob se snižuje na prodejní cenu sníženou o prodejní náklady. K 31. březnu 2022 byly opravné položky k zásobám zahrnuty ve výkazu o finanční situaci ve výši 369 077 tis. Kč (369 399 tis. Kč k 31. prosinci 2021). Za období od 1. ledna do 31. března 2022 byl do hospodářského výsledku natvořen zisk ze snížení hodnoty ve výši 2 328 tis. Kč (výnos ve výši 6 895 tis. Kč za období od 1. ledna do 31. března 2021). Zbýlá část změny stavu opravných položek je tvořena zejména kurzovým rozdílem z přepočtu zahraničních dceřiných společností.

## 13. KRÁTKODOBÉ A DLOUHODOBÉ REZERVY

Výše rezerv k 31. březnu 2022 a 31. prosinci 2021 je následující (v tis. Kč):

<b>Rezervy</b>	<b>31.3.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Rezervy na záruční opravy	44 307	48 329
Ostatní krátkodobé rezervy	2 648	2 451
<b>Krátkodobé rezervy celkem</b>	<b>46 955</b>	<b>50 780</b>
Rezervy na záruční opravy	9 758	10 520
Ostatní	53 915	53 175
<b>Dlouhodobé rezervy celkem</b>	<b>63 673</b>	<b>63 695</b>
<b>Rezervy celkem</b>	<b>110 628</b>	<b>114 475</b>

## 14. ZÁVAZKY ZE ZAMĚSTNANECKÝCH POŽITKŮ

Závazky ze zaměstnaneckých požitků (v tis. Kč):

	31.3.2022	31.12.2021
Čistý závazek ze zaměstnaneckých požitků	185 993	187 910
Závazek z léčebných (zdravotních) požitků	187 623	187 913
<b>Čistý závazek ze zaměstnaneckých požitků celkem</b>	<b>373 616</b>	<b>375 823</b>
Dlouhodobé čisté závazky ze zaměstnaneckých požitků	355 491	357 707
Krátkodobé čisté závazky ze zaměstnaneckých požitků	18 125	18 116
<b>Čistý závazek ze zaměstnaneckých požitků celkem</b>	<b>373 616</b>	<b>375 823</b>

## 15. DLUHOPISY, BANKOVNÍ ÚVĚRY A PŮJČKY

			31.3.2022	31.12.2021
	Podmínky	Úroková sazba %	Celkový limit k 31. 3. 2022 (v tis. Kč)	v tis. Kč
Emitované dluhopisy	27.01.2022	6M Pribor + marže % p.a.	-	2 250 000
Emitované dluhopisy – neuhrazené úroky			-	25 379
Emitované dluhopisy	23.03.2027	6M Pribor + marže % p.a.	5 000 000	5 000 000
Emitované dluhopisy – neuhrazené úroky			6 595	42 200
Emitované dluhopisy – náklady emise			-26 062	-27 353
Emitované dluhopisy	27.01.2029	6M Pribor + marže % p.a.	1 998 000	1 998 000
Emitované dluhopisy – neuhrazené úroky			20 922	-
Emitované dluhopisy – náklady emise			-13 204	-
<b>Celkem</b>			<b>6 998 000</b>	<b>7 290 226</b>
Splátky v následujícím roce			27 517	2 317 579
Splátky v budoucích letech			6 958 734	4 972 647

## 16. PODÍLY V PŘIDRUŽENÝCH PODNICÍCH

Účetní hodnota všech investic účtovaných metodou ekvivalence se za období končící 31. března 2022 změnila následovně:

	31.3.2022
Na počátku období	109 445
Podíl na zisku společností pod podstatným vlivem po zdanění	35 923
<b>Na konci období</b>	<b>145 368</b>

## 17. FINANČNÍ AKTIVA A ZÁVAZKY V REÁLNÉ HODNOTĚ

Tato kapitola podává aktuální informace o úsudcích a odhadech Skupiny uplatňovaných při určování reálné hodnoty finančních nástrojů od poslední účetní závěrky.

K 31. březnu 2022 jsou reálnou hodnotou oceňovány aktiva a závazky představující finanční deriváty a také závazek z titulu podmíněné protihodnoty související s akvizicí Colt v roce 2021.

### 17.1. Finanční deriváty

Reálná hodnota úrokových swapů a měnových forwardů je stanovena pomocí současné hodnoty budoucích peněžních toků na základě tržních údajů (výnosové křivky referenčních úrokových swapů, spotové devizové kurzy a forwardové body). V případě měnových opcí je použit příslušný opční model (primárně Black-Scholesův model nebo jeho modifikace), specifickými vstupními daty jsou volatility měnových kurzů včetně zohlednění specifických realizačních kurzů jednotlivých transakcí (tzv. volatility smile).

Reálné hodnoty derivátových transakcí jsou klasifikovány jako úroveň 2, přičemž tržní data použitá v modelech pocházejí z aktivních trhů.

Následující tabulka zobrazuje přehled nominálních hodnot a kladných a záporných reálných hodnot otevřených derivátů určených k obchodování k 31. březnu 2022 a 31. prosinci 2021 (v tis. Kč):

tis. Kč	31.3.2022			31.12.2021		
	Reálná hodnota			Reálná hodnota		
	Nominální	Kladná	Záporná	Nominální	Kladná	Záporná
Put Opce	959 346	60 395	-	299 563	13 274	-
Call Opce	2 158 908	-	16 328	1 595 391	-	23 043
Forwardy	845 433	28 414	73	292 636	14 814	-
<b>Celkem</b>	<b>3 963 687</b>	<b>88 809</b>	<b>16 401</b>	<b>2 187 590</b>	<b>28 088</b>	<b>23 043</b>

Následující tabulka zobrazuje přehled nominálních hodnot a kladných a záporných reálných hodnot otevřených zajišťovacích derivátů k 31. březnu 2022 a 31. prosinci 2021:

tis. Kč	31.3.2022			31.12.2021		
	Reálná hodnota			Reálná hodnota		
	Nominální	Kladná	Záporná	Nominální	Kladná	Záporná
Úrokový swap	500 000	79 970	-	1 700 000	70 432	-
Put Opce	2 912 668	124 205	-	3 827 197	114 646	-
Call Opce	2 912 668	-	50 604	3 827 197	-	75 081
Měnový swap	4 157 626	54 823	4 848	4 084 071	4 041	106 491
Forwardy	5 420 713	98 884	15 181	4 574 648	110 106	36 531
Měnové úrokové swapy	4 714 800	272 234	-	3 214 800	-	49 466
<b>Celkem</b>	<b>20 618 495</b>	<b>630 116</b>	<b>70 633</b>	<b>21 227 913</b>	<b>299 225</b>	<b>267 569</b>

## 17.2. Finanční závazky oceněné reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů

tis. Kč	31.3.2022			31.12.2021		
	Reálná hodnota			Reálná hodnota		
	Nominální	Kladná	Záporná	Nominální	Kladná	Záporná
Podmíněná protihodnota - Colt	416 378	-	674 533	416 378	-	558 099

Reálná hodnota podmíněné protihodnoty je stanovena na základě tržní ceny akcie Společnosti kótované na Burze cenných papírů Praha k 31. března 2022 (vstup úrovně 1). Ztráta vyplývající ze změny reálné hodnoty je vykázána v pozici Ostatní finanční náklady.

Zbývající finanční aktiva a závazky se oceňují naběhlou hodnotou. Reálná hodnota všech těchto nástrojů se významně neliší od jejich účetní hodnoty, jelikož úroková sazba je blízká současným tržním sazbám, nebo se jedná o nástroje krátkodobé povahy.

## 18. ROZDĚLENÍ ZISKU

V období končícím 31. března 2022 Skupina dosud nerozhodla o rozdělení hospodářského výsledku za rok 2021.

## 19. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

Ke spřízněným stranám Skupiny patří dceřiné podniky, přidružené společnosti a klíčové členové vedení a jejich rodinní příslušníci. Transakce, které Skupina zajišťuje pro spřízněné strany, zahrnují především pohledávky z obchodních vztahů, poskytnuté půjčky a náklady na transakce se spřízněnými stranami zahrnují odměny členům dozorčí rady a představenstva a závazky z obchodních vztahů. Transakce se spřízněnými stranami jsou součástí běžné činnosti a jsou realizovány za tržních podmínek.

V období tří měsíců do 31. března 2022 uskutečnila Colt CZ Group SE následující transakce se spřízněnými stranami:

### **Klíčové členové vedení:**

V období tří měsíců do 31. března 2022 patřili mezi klíčové členy vedení všichni členové představenstva a dozorčí rady Společnosti. Krátkodobý prospěch poskytovaný klíčovým členům vedení (včetně hrubé odměny, ročních bonusů, zdravotního a sociálního pojištění, a doplňkového důchodového pojištění) dosáhl celkové výše 4 897 tis. Kč.

Společnost svým klíčovým členům vedení neposkytovala žádný další prospěch (např. peněžité nebo nepeněžité plnění spojená s se skončením výkonu funkce člena orgánu, nebo úhrady vázané na akcie).

Skupina vykazuje se spřízněnými osobami následující nesplacené zůstatky k 31. března 2022 a transakce za období končící 31. března 2022:

Společnost	Vztah	Závazky	Nákupy za období	Pohledávky	Prodeje za období
		k 31.3.2022	1.1.2022- 31.3.2022	k 31.3.2022	1.1.2022- 31.3.2022
European Holding Company, SE	konečná mateřská společnost	-	-	-	-
Česká zbrojovka Partners SE	mateřská společnost	-	10	212	-
Česká zbrojovka Defence SE	dceřiná společnost mateřské společnosti	-	-	-	-
Keriani, a.s.	přidružená společnost mateřské společnosti	955	2 469	2 299	-
Silesia Invest SE	společnost ze skupiny konečného vlastníka	-	-	-	-
EHC zdravotní s.r.o.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	-	-	8 924	269
CZUB zdravotní s.r.o.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	77	3 681	7	9
CZ-SKD Solutions a.s. (Česká zbrojovka CZ-AUTO a.s.)	dceřiná společnost mateřské společnosti	47	3 112	-	1
CZ-AUTO SYSTEMS a.s.	dceřiná společnost mateřské společnosti	2 802	5 306	14 706	14 464
AIT Group - Advanced Industrial Technology Group a.s. (do 30. 4. 2021 AUTO-CZ International a.s.)	dceřiná společnost mateřské společnosti	-	-	-	-
TRX, s.r.o.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	85	210	-	-
M&H Management a.s.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	-	-	-	-
Kykulin Trade a.s.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	-	-	-	-
CZ AGRO Servis a.s.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	-	-	-	-
CZ AGRO zemědělská s.r.o.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	-	-	-	-
Robousy, s.r.o.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	-	-	-	-
RAIL CARGO a.s.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	-	-	-	-
hypo360.cz, SE	společnost ze skupiny konečného vlastníka	-	-	-	-
Minezit SE	společnost ze skupiny konečného vlastníka	-	-	-	-
ITeCompany Management a.s.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	-	-	-	-
ITeuro, a.s.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	-	-	-	-
<b>Celkem</b>		<b>3 966</b>	<b>14 788</b>	<b>26 148</b>	<b>14 743</b>

Skupina vykazuje se spřízněnými osobami následující nesplacené zůstatky k 31. prosinci 2021 a transakce za období končící 31. března 2021:

Společnost	Vztah	Závazky	Nákupy za období	Pohledávky	Prodeje za období
		k 31.12.2021	1.1.2021- 31.3.2021	k 31.12.2021	1.1.2021- 31.3.2021
European Holding Company, SE	konečná mateřská společnost	-	-	-	-
Česká zbrojovka Partners SE	mateřská společnost	-	-	212	-
Česká zbrojovka Defence SE	dceřiná společnost mateřské společnosti	-	-	-	-
Keriani, a.s.	přidružená společnost mateřské společnosti	1 039	1 839	2 299	-
Silesia Invest SE	společnost ze skupiny konečného vlastníka	-	-	2	-
EHC zdravotní s.r.o.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	-	-	8 656	264
CZUB zdravotní s.r.o.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	221	2 285	44	10
CZ-SKD Solutions a.s. (Česká zbrojovka CZ-AUTO a.s.)	dceřiná společnost mateřské společnosti	3 989	1 817	-	-
CZ-AUTO SYSTEMS a.s.	dceřiná společnost mateřské společnosti	1 085	3 001	197 439	10 009
AIT Group - Advanced Industrial Technology Group a.s. (do 30. 4. 2021 AUTO-CZ International a.s.)	dceřiná společnost mateřské společnosti	-	-	19	-
TRX, s.r.o.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	85	210	-	-
M&H Management a.s.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	24	-	-	-
Kykulin Trade a.s.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	-	-	2	-
CZ AGRO Servis a.s.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	-	-	-	-
CZ AGRO zemědělská s.r.o.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	-	-	-	-
Robousy, s.r.o.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	-	-	-	-
RAIL CARGO a.s.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	-	-	2	-
hypo360.cz, SE	společnost ze skupiny konečného vlastníka	-	-	-	-
Minezit SE	společnost ze skupiny konečného vlastníka	-	-	-	-
ITeCompany Management a.s.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	-	-	-	-
ITeuro, a.s.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	-	1 672	-	-
<b>Celkem</b>		<b>6 443</b>	<b>10 824</b>	<b>208 675</b>	<b>10 283</b>

## 20. ČISTÝ ZISK NA AKCII

Základní a zředěný čistý zisk na akcii byl určen následovně:

	31.03.2022	31.03.2021
Čítatel (tis. Kč)		
Zisk po zdanění připadající vlastníku mateřské společnosti	544 730	275 642
Jmenovatel (průměrný počet akcií v tis. ks)		
Základní	33 737	32 638
Zředěný	34 102	32 638
Čistý zisk na akcii (Kč/akcie) připadající vlastníku mateřské společnosti		
Základní	16	8
Zředěný	16	8

## 21. PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY

K 31. březnu 2022 Skupina nevydala záruky za závazky třetích stran.

K 31. březnu 2022 Skupina s výjimkou USA neneviduje žádné významné pasivní soudní spory nebo investiční závazky ani jiné závazky neuvedené v účetnictví. V USA je Skupina předmětem několika právních nároků a probíhajících soudních sporů, které jsou však v rámci podnikatelské činnosti Skupiny běžné. Pokud by bylo pravděpodobné, že dojde ke ztrátě a pokud lze výši ztráty věrohodně odhadnout, vytvoří Skupina rezervu (viz. bod 13). Vedení Skupiny pravidelně sleduje a vyhodnocuje vývoj jednotlivých právních nároků a soudních sporů. Vedení Skupiny si není v současné době vědomo existence potenciálních ztrát, které by mohly mít významný nepříznivý dopad na hospodaření Skupiny a její peněžní toky.

K 31. březnu 2022 Skupina eviduje ekologické závazky ve výši 13 898 tis. Kč, na které byla tvořena rezerva v plné výši. Žádné další ekologické závazky neneviduje.

## 22. NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

Dne 12. dubna 2022 došlo ke změně podílu většinového vlastníka a k datu podpisu závěrky společnost Česká zbrojovka Partners SE drží 77,22% akcií Společnosti.

Dne 4. května 2022 podala Skupina návrh na rozdělení hospodářského výsledku Společnosti za rok 2021. Součástí návrhu, který bude schvalovat valná hromada Společnosti, je výplata dividendy ve výši 852 548 tis. Kč.

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na zkrácenou mezitímní konsolidovanou účetní závěrku za sledované období.