

Zpráva nezávislého auditora k ověřovací zakázce Valné hromadě společnosti Colt CZ Group SE

Se sídlem: Opletalova 1284/37, Nové Město, 110 00 Praha 1

Úvod

V souladu se smlouvou o provedení ověření Zprávy o odměňování dle požadavku §121q zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZPKT“), jsme byli představenstvem společnosti CZG – Česká zbrojovka Group SE („Společnost“) pověřeni provést ověření přiložené zprávy o odměňování za rok končící 31. prosincem 2021 („Zpráva o odměňování“) připravené představenstvem Společnosti a obsahující informace požadované v §121p odst. 1 ZPKT.

Předmět ověření a stanovená kritéria

Předmětem naší zakázky bylo ověření požadované § 121q ZPKT, zda Zpráva o odměňování obsahuje informace požadované § 121p odst. ZPKT.

Úkolem auditora není ověřovat věcnou správnost Zprávy o odměňování a informací v ní uvedených.

Účel zprávy

Tato zpráva nezávislého auditora je určena výhradně pro splnění požadavků ZPKT a pro Vaši informaci a nesmí být použita pro jiné účely ani distribuována jiným příjemcům. Zpráva se týká pouze Zprávy o odměňování a nesmí být spojována s účetní závěrkou společnosti jako celkem.

Zodpovědnost představenstva

Představenstvo Společnosti odpovídá za přípravu Zprávy o odměňování v souladu s příslušnými požadavky ZPKT. Představenstvo Společnosti odpovídá za zveřejnění Zprávy o odměňování na webových stránkách Společnosti a za bezplatný přístup k ní po dobu nejméně 10 let ode dne konání valné hromady, na kterou byla Zpráva o odměňování předložena.

Představenstvo Společnosti je rovněž odpovědné za přípravu finančních údajů a nefinančních informací, jakož i za návrh, implementaci a údržbu systémů a procesů vnitřní kontroly a účetních záznamů, které jsou nezbytné pro přípravu Zprávy o odměňování neobsahující významné nesprávnosti a splňující příslušné požadavky právních předpisů.

Zodpovědnost nezávislého auditora

Ověření bylo provedeno v souladu s Mezinárodním standardem pro ověřovací zakázky (ISAE) 3000 (revidovaný) – „Ověřovací zakázky jiné než audit nebo prověrky historických finančních informací“. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést ověření tak, abychom získali omezenou jistotu o Zprávě o odměňování.

Řídíme se mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC 1 a v souladu s tímto standardem byl zaveden komplexní systém řízení kvality, včetně interních zásad a postupů upravujících soulad s etickými a profesními standardy a příslušnými právními předpisy.

Dodržujeme požadavky týkající se nezávislosti a další požadavky Etického kodexu pro auditory a účetní znalce, vydaného Radou pro mezinárodní etické standardy účetních (IESBA), který definuje základní principy profesní etiky, tj. integritu, objektivitu, odbornou způsobilost a řádnou péči, zachování důvěrnosti informací a profesionální jednání.

Shrnutí provedené práce

Výběr postupů závisí na našem úsudku. Provedené postupy zahrnují zejména dotazování relevantních osob a další postupy, jejichž cílem je získat důkazní informace o Zprávě o odměňování.

Provedené ověření představuje zakázku vyjadřující omezenou jistotu. Charakter, časová náročnost a rozsah postupů, které se provádějí u ověřovací zakázky vyjadřující omezenou jistotu, jsou oproti požadavkům na zakázku vyjadřující přiměřenou jistotu omezené, a proto je i související míra jistoty nižší.

Naše ověřovací postupy zahrnovaly:

- identifikaci osob dle §121m odst. 1 ZPKT, u nichž existuje požadavek na zahrnutí informací do Zprávy o odměňování;
- posouzení, zda Zpráva o odměňování obsahuje všechny informace požadované v §121p odst. 1 ZPKT ke každé výše identifikované osobě.

Upozorňujeme, že Zpráva o odměňování nebyla součástí auditu účetní závěrky a ověření výroční zprávy ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. V průběhu provádění ověřovacích postupů jsme neprováděli audit ani prověrku finančních či nefinančních informací použitých k přípravě Zprávy o odměňování.

V rámci našich postupů jsme nicméně posoudili, zdali informace uvedené ve zprávě o odměňování nejsou ve významném rozporu s poznatky, které jsme získali během auditu účetní závěrky Společnosti.

Věříme, že důkazní informace, které jsme získali, jsou dostatečné a vhodné, aby poskytly základ pro náš závěr vyjádřený níže.

Závěr

Na základě provedených ověřovacích postupů a získaných důkazních informací jsme nezjistili žádné skutečnosti svědčící o tom, že Zpráva o odměňování neobsahuje ve všech významných ohledech informace požadované v § 121p odst. 1 ZPKT.

V Praze dne 6. května 2022

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Zastoupená:

Martin Tesař
evidenční číslo 2030



Zpráva o odměňování za účetní období 2021

společnosti Colt CZ Group SE se sídlem Opletalova 1284/37, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 291 51 961, zapsané v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl H, vložka 962 („**Společnost**“)

Tato zpráva o odměňování je zpracována v návaznosti na ustanovení § 121o a § 121p zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů („**ZPKT**“) a navazuje na [Politiku odměňování](#), která byla schválena valnou hromadou Společnosti dne 22. 6. 2021, která je k dispozici na webových stránkách Společnosti.

Tato zpráva poskytuje úplný přehled odměn, včetně všech výhod v jakékoliv formě poskytnutých nebo splatných v průběhu účetního období roku 2021 osobám v postavení člena představenstva, dozorčí rady nebo výboru pro audit Společnosti („**Členové orgánů**“). Za Členy orgánů se považují též osoby, jejichž členství v představenstvu nebo dozorčí radě Společnosti skončilo v roce 2021.

1. Odměňování Členů orgánů

Odměňování Členů orgánů je vymezeno v Politice odměňování, jejímž cílem je

- (a) přispívat k naplňování obchodní strategie Společnosti, hájení jejich dlouhodobých zájmů a její udržitelnosti, a
- (b) podporovat zajištění, udržení a motivaci členů představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit, a to s ohledem na kvalifikaci, schopnosti, zkušenosti, nasazení a úlohu těchto osob v rámci Společnosti.

Odměny a jiné výhody pro Členy orgánů jsou sjednány buď ve smlouvách o výkonu funkce nebo v pracovních smlouvách schválených dozorčí radou nebo valnou hromadou Společnosti v souladu se zněním jejich stanov nebo rozhodnutím Společnosti jako akcionářem jím ovládaných dceřiných společností.

2. Rekapitulace výkonnosti Společnosti v roce 2021 a roční změny odměn zaměstnanců Společnosti v přepočtu na týdenní pracovní dobu

Hospodaření Společnosti za rok 2021 shrnuje podrobně výroční zpráva Společnosti zveřejněná na webových stránkách 29. dubna 2022.

V roce 2021 Společnost naplnila cíle, ke kterým se zavázala dozorčí radě, stejně jako ve výhledu, který poskytla kapitálovým trhům.

Celkové výnosy Společnosti, včetně přínosů skupiny Colt od data převzetí (21. května 2021), dosáhly v roce 2021 hodnoty 10,7 miliardy Kč a překonaly tak komunikovaný výhled 10,34 – 10,64 mld. Kč. Dosažený ukazatel EBITDA očištěný o mimořádné jednorázové položky dosáhl v roce 2021 hodnoty 2,17 mld. Kč, resp. 1,8 mld. Kč bez

zohlednění mimořádných jednorázových položek. Ukazatel EBITDA očištěný o jednorázové položky tak dosáhl horní hranice pásma 1,99–2,19 miliardy Kč komunikovaného v rámci prezentace pololetní zprávy za prvních šest měsíců roku 2021.

Společnost úspěšně dokončila akvizici amerického výrobce střelných zbraní Colt, zahájila jeho integraci do skupiny a rovněž pokračovala ve svém organickém růstu. V průběhu roku 2021 vedení společnosti dokázalo dosáhnout plánovaných klíčových finančních ukazatelů, které slouží jako hlavní kritéria pro výplatu pohyblivé složky odměn.

Následující tabulka shrnuje vývoj odměn zaměstnanců Společnosti a zaměstnanců dceřiných společností za rok 2021.

	2021	2020
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	2 185	1 664
Mzdy a platy v tis. Kč	1 486 843	938 307
Ostatní osobní náklady v tis. Kč	42 375	30 648
Plán požitků po skončení pracovního poměru v tis. Kč	25 207	0
Zaměstnanecké bonusy v tis. Kč	25 448	33 895
Celkem v tis. Kč	1 579 873	1 002 850
Průměrná odměna na jednoho zaměstnance, který není osobou podle §121m, odst. 1 ZPKT v tis. Kč	723	603

Výše uvedená tabulka nezahrnuje odměny a jiné výhody poskytnuté Členům orgánů, které jsou předmětem samostatné kapitoly 4 této zprávy.

3. Přehled odměn a jiných výhod poskytnutých Členům orgánů v roce 2021

V roce 2021 Společnost poskytovala Členům orgánů v souladu s Politikou odměňování odměny a jiné výhody v následující struktuře:

- (a) Pevná složka odměny
 - ▷ základní měsíční odměna
 - ▷ benefity a výhody dle ustanovení § 121l odst. 2 ZPKT v podobě pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou porušením povinnosti člena orgánů (tzv. D&O pojištění), úrazového pojištění, cestovního pojištění na krátkodobých pracovních cestách, včetně ubytování, osobního automobilu i pro osobní užití, využití technického vybavení IT a mobilního telefonu i pro osobní užití, penzijní výhody a zdravotního pojištění v USA
- (b) Pohyblivá složka odměny
 - ▷ roční odměna vázaná na plnění výkonnostních kritérií stanovených pro rok 2020 (v rozsahu maximálně dvanácti násobku základní mzdy)
 - ▷ mimořádná odměna (určená na základě rozhodnutí orgánu, který příslušného Člena orgánu zvolil).

4. Výše poskytnutých odměn a jiných výhod

Členové orgánů v roce 2021 obdrželi od Společnosti nebo dceřiných společností ovládaných Společností následující hrubé odměny a jiné výhody:

4.1 Představenstvo Společnosti

Představenstvo Společnosti má 7 členů. Složení představenstva Společnosti v roce 2021 včetně změn je uvedeno ve výroční zprávě za rok 2021.

v Kč	Celkem	Colt CZ Group SE	Česká zbrojovka a.s.	CZ-USA	Colt's Manufacturing Company LLC
Pevná složka odměny					
základní odměna	30 456 038	8 860 000	3 600 000	9 323 238	8 672 800
benefity a jiné výhody	2 048 445	388 170	645 709	708 524	306 041
Pohyblivá složka odměny					
roční odměna	16 862 738	9 120 000	3 840 000	3 902 738	
mimořádná odměna	14 526 449			14 526 449	
Odměny a jiné výhody celkem	63 893 671	18 368 170	8 085 709	28 460 951	8 978 841

Poměr pevné složky odměny k celkové odměně	50,87%
Poměr pohyblivé složky odměny k celkové odměně	49,13%

*Odměny vyplácené v jiné měně než v Kč jsou přepočteny průměrným kurzem ČNB za rok 2021.

Pohyblivá složka odměny uvedená výše představuje vyplacenou odměnu za rok 2020, její výše a podmínky nároku byly nastaveny v roce 2020 a schváleny v roce 2021.

4.1.1 Soulad s Politikou odměňování

Výplata veškerých složek odměn členů představenstva byla provedena v souladu s Politikou odměňování, která se ve Společnosti uplatňuje ode dne jejího schválení.

4.1.2 Uplatnění výkonnostních kritérií

Hlavní výkonnostním kritériem Společnosti podle schválené Politiky odměňování byly ukazatele provozní hospodářský výsledek, EBITDA, čistý zisk před zdaněním, tvorba volných peněžních toků a podíl čistého dluhu na EBITDA, který ukazují na výkonnost Společnosti a její schopnost investovat do dalšího rozvoje.

4.2 Dozorčí rada Společnosti:

Dozorčí rada se sestává ze tří osob. Přehled členů dozorčí rady v roce 2021 je uveden ve Výroční zprávě Společnosti za rok 2021.

V Kč	Celkem	Colt CZ Group SE	Česká zbrojovka a.s.	CZ Export Praha, s.r.o.
Pevná složka odměny				
základní odměna	6 540 000	5 760 000	720 000	60 000
benefity a jiné výhody	449 061		449 061	
Pohyblivá složka odměny				
roční odměna	4 900 000	3 800 000	600 000	500 000
mimořádná odměna				
Odměny a jiné výhody celkem	11 889 061	9 560 000	1 769 061	560 000

Poměr pevné složky odměny k celkové odměně	58,79%
Poměr pohyblivé složky odměny k celkové odměně	41,21%

Pohyblivá složka odměny uvedená výše představuje vyplacenou odměnu za rok 2020, její výše a podmínky nároku byly nastaveny v roce 2020 a schváleny v roce 2021.

4.2.1 Soulad s Politikou odměňování

Výplata veškerých složek odměn členů dozorčí rady Společnosti byla provedena v souladu s Politikou odměňování, která se ve Společnosti uplatňuje ode dne jejího schválení.

4.2.2 Uplatnění výkonostních kritérií

Výkonostní kritéria se při odměňování členů dozorčí rady Společnosti neuplatňují.

4.3 Výbor pro audit Společnosti:

Výbor pro audit se sestává ze tří osob. Přehled členů výboru pro audit v roce 2021 je uveden ve Výroční zprávě Společnosti za rok 2021.

	Celkem	Colt CZ Group
Pevná složka odměny		
základní odměna	240 000 Kč	240 000 Kč
benefity a jiné výhody	0 Kč	0 Kč
Pohyblivá složka odměny		
roční odměna	0 Kč	0 Kč
mimořádná odměna	0 Kč	0 Kč
Odměny a jiné výhody celkem	240 000 Kč	240 000 Kč

Poměr pevné složky odměny k celkové odměně	100,00%
Poměr pohyblivé složky odměny k celkové odměně	0,00%

Pohyblivá složka odměny uvedená výše představuje vyplacenou odměnu za rok 2020, její výše a podmínky nároku byly nastaveny v roce 2020 a schváleny v roce 2021.

4.3.1 Soulad s Politikou odměňování

Výplata veškerých složek odměn členů výboru pro audit Společnosti byla provedena v souladu s Politikou odměňování, která se ve Společnosti uplatňuje ode dne jejího schválení.

4.3.2 Uplatnění výkonnostních kritérií

Výkonnostní kritéria se při odměňování členů výboru pro audit Společnosti neuplatňují.

5. Přehled změn celkové výše odměn

Akcie Společnosti byly přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu v říjnu 2020, z tohoto důvodu byl rok 2020 prvním obdobím, kdy Společnost vyhodnotila výši vyplacených odměn.

Období	2020	2021
Celková výše všech poskytnutých odměn	46 823 195 Kč	75 782 732 Kč

6. Akcie a opce na akcie Společnosti poskytnuté nebo nabídnuté Členům orgánů

V souladu s Politikou odměňování dozorčí rada Společnosti schválila Akciový program společnosti Colt CZ Group SE, na základě které může Společnost poskytnout Členům orgánů a dalším osobám definovaným v Politice odměňování jako „Oprávněné osoby“ odměnu ve formě akcií. Celkový objem akcií Společnosti, které mohou být poskytnuty v rámci uvedeného akciového programu činí 3.373.000 zaknihovaných akcií ve formě na jméno a o jmenovité hodnotě jedné akcie 0,10 Kč.

V roce 2021 Společnost žádné akcie k tomuto účelu vydala a ani žádnému z Členů orgánů tyto akcie neposkytla ani nenabídla.

Pro úplnost Společnost uvádí, že Členové orgánů drželi k 31. 12. 2021 celkem 2 247 511 zaknihovaných akcií Společnosti.

7. Informace o využití práva Společnosti požadovat vrácení pohyblivé složky odměny nebo její části

V roce 2021 Společnost neuplatnila vůči žádnému Členovi orgánů právo na vrácení pohyblivé složky odměny nebo její části.

8. Informace o odchykách od postupu provádění Politiky odměňování

Společnost se při odměňování Členů orgánů v roce 2021 neodchýlila od Politiky odměňování.