

ZKRÁCENÁ KONSOLIDOVANÁ MEZITÍMNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

ZA OBDOBÍ TŘÍ MĚSÍCŮ OD 1. LEDNA DO 31. BŘEZNA 2023

Název společnosti: Colt CZ 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 a schválena dne 18. května 2023.

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

		31. března 2023	31. března 2022
	Bod	v tis. Kč	v tis. Kč
Výnosy z prodeje vlastních výrobků, zboží a služeb	8	3 012 556	3 553 557
Ostatní provozní výnosy		20 368	15 300
Změna stavu zásob vlastní výroby		335 838	428 063
Aktivace		41 402	52 343
Spotřeba surovin a materiálu		-1 560 669	-1 869 617
Služby		-380 581	-505 466
Osobní náklady		-762 542	-654 224
Odpisy a amortizace		-187 554	-205 445
Ostatní provozní náklady		-69 117	-49 823
Opravné položky		-38 163	-15 391
Provozní výsledek hospodaření		411 538	749 297
Výnosové úroky	9.1	363 043	75 368
Nákladové úroky	9.1	-235 250	-123 577
Ostatní finanční výnosy	9.1	86 110	-
Ostatní finanční náklady	9.1	-145 436	-148 248
Zisk/ztráta z derivátových operací	9.1	253 452	138 159
Podíl na zisku společností pod podstatným vlivem po zdanění		1 200	35 923
Výsledek hospodaření před zdaněním		734 657	726 922
Daň z příjmů	9.2	-146 838	-182 192
Výsledek hospodaření za účetní období		587 819	544 730
Položky, které se mohou následně reklasifikovat do výkazu zisku a ztráty			
Zajištění peněžních toků – přecenění efektivní části zajišťovacích nástrojů		40 338	400 866
Přecenění cizí měny zahraničních jednotek		-4 474	19 224
Ostatní úplný výsledek		35 864	420 090
Úplný výsledek hospodaření za období		623 683	964 820
Výsledek hospodaření za účetní období připadající:			
Vlastníku mateřské společnosti		587 819	544 730
Úplný výsledek hospodaření za období připadající:			
Vlastníku mateřské společnosti		623 683	964 820
Čistý zisk na akcii připadající vlastníku mateřské společnosti (Kč na akcii)			
Základní	21	17	16
Zředěný	21	17	16

Příloha je nedílnou součástí mezitímní účetní závěrky.

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O FINANČNÍ SITUACI K 31. BŘEZNA

	Bod	31. března 2023 v tis. CZK	31. prosince 2022 v tis. CZK
AKTIVA			
Dlouhodobá aktiva			
Nehmotná aktiva	10	3 267 393	3 462 131
Goodwill	8	2 457 416	2 457 416
Pozemky, budovy a zařízení	11	3 013 522	3 066 251
Cenné papíry a podíly v ekvivalenci	17	40 601	39 401
Finanční deriváty	18	1 444 484	1 181 097
Dlouhodobé pohledávky		27 166	35 515
Ostatní pohledávky		492	6 560
Dlouhodobá aktiva celkem		10 251 074	10 248 371
Krátkodobá aktiva			
Zásoby	12	4 306 307	3 797 557
Pohledávky z obchodních vztahů a jiné pohledávky		1 161 341	1 346 143
Poskytnuté půjčky		-	7 700
Jiná finanční aktiva		821 825	756 834
Finanční deriváty	18	387 266	217 123
Ostatní pohledávky		387 014	304 005
Peníze a peněžní ekvivalenty		2 681 687	2 825 781
Krátkodobá aktiva celkem		9 745 440	9 255 143
Aktiva celkem		19 996 514	19 503 514
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY			
Kapitál a fondy			
Základní kapitál		3 410	3 410
Emisní ážio		1 366 386	1 366 386
Kapitálové fondy		1 641 512	1 641 512
Fondy ze zajištění peněžních toků		1 108 552	1 068 214
Fond z přepočtu cizích měn		-330 907	-326 433
Kumulované zisky		4 593 697	3 928 282
Vlastní kapitál připadající vlastníku společnosti		8 382 650	7 681 371
Vlastní kapitál připadající vlastníku společnosti		8 382 650	7 681 371
Vlastní kapitál celkem		8 382 650	7 681 371
Dlouhodobé závazky			
Dluhopisy, bankovní úvěry a půjčky	16	6 975 723	6 972 898
Finanční deriváty	18	21 305	28 684
Závazky z nájemních smluv		41 467	46 796
Jiné finanční závazky	18	249 046	240 468
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky		7 473	7 825
Ostatní závazky		14 989	21 169
Rezervy	13	28 598	23 654
Odložený daňový závazek		738 455	731 308
Závazky ze zaměstnaneckých požitků	15	252 988	265 280
Dlouhodobé závazky celkem		8 330 044	8 338 082
Krátkodobé závazky			
Dluhopisy, bankovní úvěry a půjčky	16	45 777	208 597
Finanční deriváty	18	22 003	38 610
Závazky z nájemních smluv		22 927	23 939
Jiné finanční závazky	18	247 112	238 593
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky		1 228 415	1 154 955
Ostatní závazky		1 355 758	1 479 267
Rezervy	13	47 455	51 371
Daňové závazky		295 597	269 096
Závazky ze zaměstnaneckých požitků	15	18 776	19 633
Krátkodobé závazky celkem		3 283 820	3 484 061
Závazky celkem		11 613 864	11 822 143
Vlastní kapitál a závazky celkem		19 996 514	19 503 514

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	Fond z přepočtu cizích měn	Kumulované zisky	Vlastní kapitál připadající vlastníku mateřské společnosti	Vlastní kapitál celkem
Stav k 31. prosinci 2021	3 374	1 139 211	1 641 512	119 983	-201 398	2 593 146	5 241 828	5 241 828
Zisk za období	-	-	-	-	-	2 034 192	2 034 192	2 034 192
Ostatní úplný výsledek	-	-	-	948 231	-125 035	-	823 196	823 196
<i>Úplný výsledek za období celkem</i>	-	-	-	<i>948 231</i>	<i>-125 035</i>	<i>2 034 192</i>	<i>2 857 388</i>	<i>2 857 388</i>
Dividendy	-	-	-	-	-	-843 416	-843 416	-843 416
Emise akcií	36	227 175	-	-	-	-	227 211	227 211
Úhrady vázané na akcie	-	-	-	-	-	198 360	198 360	198 360
Stav k 31. prosince 2022	3 410	1 366 386	1 641 512	1 068 214	-326 433	3 928 282	7 681 371	7 681 371
Zisk za období	-	-	-	-	-	587 819	587 819	587 819
Ostatní úplný výsledek	-	-	-	40 338	-4 474	-	35 864	35 864
<i>Úplný výsledek za období celkem</i>	-	-	-	<i>40 338</i>	<i>-4 474</i>	<i>587 819</i>	<i>623 683</i>	<i>623 683</i>
Úhrady vázané na akcie	-	-	-	-	-	77 596	77 596	77 596
Stav k 31. březnu 2023	3 410	1 366 386	1 641 512	1 108 552	-330 907	4 593 697	8 382 650	8 382 650

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	Fond z přepočtu cizích měn	Kumulované zisky	Vlastní kapitál připadající vlastníku mateřské společnosti	Vlastní kapitál celkem
Stav k 31. prosinci 2021	3 374	1 139 211	1 641 512	119 983	-201 398	2 539 146	5 241 828	5 241 828
Zisk za období	-	-	-	-	-	544 730	544 730	544 730
Ostatní úplný výsledek	-	-	-	400 866	19 224	-	420 090	420 090
<i>Úplný výsledek za období celkem</i>	-	-	-	<i>400 866</i>	<i>19 224</i>	<i>544 730</i>	<i>964 820</i>	<i>964 820</i>
Stav k 31. březnu 2022	3 374	1 139 211	1 641 512	520 849	-182 174	3 083 876	6 206 648	6 206 648

Příloha je nedílnou součástí mezitímní účetní závěrky.

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

		31. března 2023	31. března 2022
	Bod	V tis. Kč	V tis. Kč
<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (běžná činnost)</i>			
Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním		734 657	726 922
Odpisy dlouhodobých aktiv	10, 11	187 554	205 445
Změna stavu opravných položek a rezerv	13	40 233	11 544
Nákladové a výnosové úroky		-127 793	48 209
Podíl na zisku společností pod podstatným vlivem	17	-1 200	-35 923
Nerealizované kurzové zisky/ztráty		278 635	6 416
Podmíněná protihodnota – přecenění	18	41 284	116 286
Jiná finanční aktiva - přecenění	9	-86 110	-
Zajištění peněžních toků – přecenění efektivní části zajišťovacích nástrojů		40 338	400 866
Úhrady vázané na akcie	14	77 596	-
Úpravy o ostatní nepeněžní operace		220	-674
Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu		1 185 414	1 479 091
Změna stavu pracovního kapitálu			
Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv		-377 115	-1 165 803
Změna stavu závazků a časového rozlišení pasiv		-90 447	679 535
Změna stavu zásob	12	-658 053	-420 764
Peněžní tok z provozní činnosti		59 799	572 059
Vyplacené úroky	9	-398 070	-94 056
Přijaté úroky	9	432 635	70 185
Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	9.2	-56 434	-32 408
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		37 930	515 780
<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>			
Nabytí dlouhodobých hmotných aktiv	10, 11	-153 891	-127 913
Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv		-	-18 950
Poskytnuté úvěry		7 700	190 000
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		-146 191	43 137
<i>Peněžní toky z finanční činnosti</i>			
Příjem z emise dluhopisů	16	-	1 984 796
Příjem z čerpání úvěrů	16	2 956	-
Splácení úvěrů	16	-1 560	-2 317 579
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		1 396	-332 783
Čistá změna peněžních prostředků peněžních ekvivalentů		-106 865	226 134
Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		2 825 781	3 573 467
Vliv směnného kurzu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty		-37 229	-
Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		2 681 687	3 799 601

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 2023 sestavená podle Mezinárodních standardů
účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií**

(neauditovaná)

OBSAH

1. MATEŘSKÁ SPOLEČNOST	9
2. VYMEZENÍ SKUPINY	10
3. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI V BĚŽNÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ	12
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	18
14. UJEDNÁNÍ S ÚHRADOU VÁZANOU NA AKCIE	18
15. ZÁVAZKY ZE ZAMĚSTNANECKÝCH POŽITKŮ	19
16. DLUHOPISY, BANKOVNÍ ÚVĚRY A PŮJČKY	20
17. PODÍLY V PŘIDRUŽENÝCH PODNICÍCH	20
18. FINANČNÍ AKTIVA A ZÁVAZKY V REÁLNÉ HODNOTĚ	20
19. ROZDĚLENÍ ZISKU	23
20. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI	23
21. ČISTÝ ZISK NA AKCII	25
22. PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY	25
23. NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI	25

1. MATEŘSKÁ SPOLEČNOST

Colt CZ 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 Colt, CZ (Česká zbrojovka a.s.), Colt Canada, CZ-USA, Dan Wesson, Spuhr a 4M Systems.

Osoby podílející se 10 a více procenty na základním kapitálu:

Akcionář	Obchodní podíl k	
	31. března 2023	31. prosinci 2022
Česká zbrojovka Partners SE	76,86 %	76,86 %

Majoritním vlastníkem Společnosti je od roku 2017 společnost Česká zbrojovka Partners SE, která sídlí na adrese Opletalova 1284/37, Nové Město, 110 00 Praha 1, Česká republika.

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, 110 00 Praha 1, Česká republika. Konečným vlastníkem společností je pan René Holeček.

K rozvahovému dni bylo složení představenstva a dozorčí rady následující:

Představenstvo	
Předseda:	Jan Drahota
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 držených Skupinou		
				31.3.2023	31.12.2022	31.3.2022
Colt CZ Group North America, Inc.	Holdingsová 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 %
EHC-4M, SE	Holdingsová 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.	Holdingsová společnost	Uherský Brod, Česká republika	plná	100 %	100 %	100 %
Česká zbrojovka a.s. Niederlassung Deutschland	Výroba, nákup a prodej střelných zbraní a munice	Regensburg, Německo	Plná	100 %	100 %	-
Colt CZ Defence Solutions, s.r.o.	Nákup a prodej zbraní a střeliva	Uherský Brod, Česká republika	plná	100 %	100 %	100 %
Colt CZ Group International s.r.o.	Holdingsová společnost	Praha, Česká republika	plná	100 %	100 %	100 %
Four Horses Apparel, Inc.	Výroba a prodej oblečení a módních doplňků	West Hartford, Connecticut, USA	Plná	100 %	100 %	-
EG-CZ Academy	Akademie	Quimper, Francie	ekvivalenční	20 %	20 %	20 %
CZG VIB s.r.o.	Holdingsová 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	plná (Q1 2022 – ekvivalenční)	100 %	100 %	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 %	100 %
CDH II Holdco Inc	Holdingsová společnost	West Hartford, Connecticut, USA	plná	100 %	100 %	100 %
Colt Defence LLC	Holdingsová společnost	West Hartford, Connecticut, USA	plná	100 %	100 %	100 %

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

* V průběhu roku 2022 došlo k restrukturalizaci v rámci skupiny Colt. Aktiva a závazky označených společností přešly na jiné společnosti v rámci skupiny Colt.

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 20. ledna 2023 došlo k úhradě poskytnutého úvěru ve výši 7 000 tis. Kč ze strany společnosti EHC zdravotní s.r.o.

V kontextu zvyšující se produktivity práce a v reakci na fluktuaci poptávky na některých trzích, zejména v USA, reagovala společnost Česká zbrojovka a.s. úpravami výrobního taktu a struktury výrobního mixu, optimalizací počtu zaměstnanců a dalšími opatřeními. Snahou je zvyšování konkurenceschopnosti a nákladové efektivity na světových trzích. Vedení České zbrojovky a.s. o těchto iniciativách detailně informovalo zaměstnance. Odstávka části výroby proběhla v termínu od 29. března 2023 do 10. dubna 2023.

4. HLAVNÍ ZÁSADY SESTAVENÍ MEZITÍMNÍ ZÁVĚRKY

Tato zkrácená mezitímní konsolidovaná účetní závěrka za období od 1. ledna do 31. března 2023 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 2022, 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 2022.

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 2022. Od konce roku 2022 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 2023 a 31. prosinci 2022 jsou uvedeny v kapitole 18. 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 2023 a 31. březnu 2022 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		
	31.3.2023	31.3.2022
Česká republika (domovská země)	491 319	236 067
Spojené státy americké	1 632 944	2 168 372
Kanada	219 904	237 485
Evropa (mimo Českou republiku)	381 785	275 003
Afrika	51 043	14 796
Asie	133 421	536 253
Ostatní	102 140	85 581
Celkem	3 012 556	3 553 557

Skupina má výrobní závody v České republice, v USA, v Kanadě a ve Švédsku. Z celkové účetní hodnoty pozemků, budov a zařízení ve výši 3 013 522 tis. Kč k 31. březnu 2023 (3 066 251 tis. Kč k 31. prosinci 2022) představuje hodnota položek umístěných v USA 513 793 tis. Kč (524 576 tis. Kč k 31. prosinci 2022), v Kanadě 196 304 tis. Kč (186 851 tis. Kč k 31. prosinci 2022) a ve Švédsku 44 330 tis. Kč (49 315 tis. Kč k 31. prosinci 2022), zbývající část připadá na Českou republiku.

Z celkové výše nehmotných aktiv ve výši 3 267 393 tis. Kč (3 462 131 tis. Kč k 31. prosinci 2022) se nacházelo mimo Českou republiku k 31. březnu 2023 v USA 1 779 218 tis. Kč (1 942 710 tis. Kč k 31. prosinci 2022) v Kanadě 533 372 tis. Kč (570 177 tis. Kč k 31. prosinci 2022) a ve Švédsku 327 634 tis. Kč. (348 000 tis. Kč k 31. prosinci 2022).

Goodwill k 31. březnu 2023 evidovaný v České republice je ve výši 280 686 tis. Kč (280 686 tis. Kč k 31. prosinci 2022), v USA 1 925 741 tis. Kč (1 925 741 tis. Kč k 31. prosinci 2022), v Kanadě 183 700 tis. Kč (183 700 tis. Kč k 31. prosinci 2022) a Švédsku 67 289 tis. Kč (67 289 tis. Kč k 31. prosinci 2022). Goodwill představuje očekávané synergie plynoucí z integrace činností společností v rámci stávající skupiny.

9. INFORMACE O ZISKU A ZTRÁTĚ

9.1. Finanční výsledek hospodaření

- ▶ Nákladové úroky ve výši 235 250 tis. Kč (123 557 tis. Kč za období od 1. ledna do 31. března 2022) představují zejména úroky z emitovaných dluhopisů ve výši 157 316 tis. Kč (69 435 tis. Kč za období od 1. ledna do 31. března 2022). Přehled emitovaných dluhopisů je uveden v bodě 16. Úrokové náklady ve výši 76 973 tis. Kč (56 315 tis. Kč za období od 1. ledna do 31. března 2022) představují úroky ze zajištění prostřednictvím měnových úrokových swapů. Z tohoto zajištění plynou také úrokové výnosy ve výši 331 324 tis. Kč (51 366 tis. Kč za období od 1. ledna do 31. března 2022) vykázané v pozici Úrokové výnosy.
- ▶ Ostatní finanční výnosy ve výši 86 110 tis. Kč (0 tis. Kč za období od 1. ledna do 31. března 2022) představují přecenění jiných finančních aktiv.
- ▶ Ostatní finanční náklady ve výši 145 436 tis. Kč (148 248 tis. Kč za období od 1. ledna do 31. března 2022) představují zejména kurzové ztráty ve výši 92 175 tis. Kč (27 242 tis. Kč za období od 1. ledna do 31. března 2022) a přecenění podmíněné protihodnoty vyplývající z akvizice Colt ve výši 41 284 tis. Kč (116 286 tis. Kč za období od 1. ledna do 31. března 2022).
- ▶ Zisk/ztráta z derivátových operací – Skupina řídí svou expozici vůči měnovému a úrokovému riziku používáním finančních derivátů. Jelikož ne všechny deriváty jsou zaúčtovány jako zajišťovací nástroje, měla na výši finančních výnosů a nákladů dopad změna reálné hodnoty otevřených finančních derivátů k obchodování. V období od 1. ledna do 31. března 2023 Skupina vykázala zisk z derivátových operací ve výši 253 452 tis. Kč (zisk 138 159 tis. Kč za období od 1. ledna do 31. března 2022 vykázán v pozici Zisk/ztráta z derivátových operací).

Dále Skupina vykázala v ostatním úplném výsledku zisk ve výši 40 338 tis. Kč za období od 1. ledna do 31. března 2023 z přecenění finančních derivátů určených jako zajišťovací nástroje (zisk 400 866 tis. Kč za období od 1. ledna do 31. března 2022).

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 2023 je 20% (25,1 % za období od 1. ledna do 31. března 2022).

Výše efektivní daňové sazby je ovlivněna výší daňových sazeb v jednotlivých zemích, ve kterých Skupina působí (ČR – 19 %, USA – 26-28 %, Kanada – 25 %, Švédsko 20,6 %).

10. NEHMOTNÝ MAJETEK

Následující tabulka shrnuje změny v nehmotném majetku od 1. ledna do 31. března 2023:

Pořizovací cena

SKUPINA	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení (úbytky)	Převody	Vliv změny kurzu	Konečný zůstatek
Software	241 532	1 106	-	268	-385	242 521
Nedokončený nebo pořizovaný DNM	64 442	18 378	-	-268	-1 200	81 352
Ostatní nehmotný majetek	890 614	195	-	-	-42 125	848 684
Ochranné známky a loga	1 638 762	-	-	-	-77 159	1 561 603
Kapitalizovaný vývoj	532 878	-	-2 001	-	-	530 877
Koncese, licenční práva a ostatní ocenitelná práva	350 245	129	-	-	-13 283	337 091
Smluvní zákaznické vztahy	1 667 688	-	-	-	-34 593	1 633 095
Celkem	5 386 161	19 808	-2 001	-	-168 745	5 235 223

Oprávky a účetní hodnota

SKUPINA	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení, prodeje, likvidace	Změny opravných položek	Vliv změny kurzu	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-175 444	-4 978	-	-	466	-179 956	57 974
Nedokončený nebo pořízovaný DNM	-	-	-	-	-	-	81 352
Ostatní nehmotný majetek	-291 363	-29 536	-	-	16 374	-304 525	544 159
Ochranné známky a loga	-	-	-	-	-	-	1 566 194
Kapitalizovaný vývoj	-220 991	-5 904	2 001	48	-	-224 846	306 031
Koncese, licenční práva a ostatní ocenitelná práva	-235 546	-6 836	-	-	14 731	-227 651	109 440
Smluvní zákaznické vztahy	-1 000 686	-42 474	-	-	12 308	-1 030 852	602 243
Celkem	-1 924 030	-89 728	2 001	48	43 879	-1 967 830	3 267 393

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 do 31. března 2023:

Požizovací cena

SKUPINA	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení (úbytky)	Převody	Vliv změny kurzu	Konečný zůstatek
Budovy	1 630 089	429	-	1 999	-13 816	1 618 701
Stroje, přístroje a zařízení	3 662 785	36 532	-27 065	6 312	-16 766	3 661 798
Ostatní dlouhodobá provozní aktiva	44 896	3 702	-	-	-1 785	46 813
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	99 361	40 085	-237	4 025	-3 848	139 386
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	124 214	117	-	-12 336	-154	111 841
Pozemky	324 539	-	-	-	-11 671	312 868
Celkem	5 885 884	80 865	-27 302	-	-48 040	5 891 407

Oprávky a účetní hodnota

SKUPINA	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení, prodeje, likvidace	Změny opravných položek	Vliv změny kurzu	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Budovy	-641 433	-18 409	-	-	3 142	-656 700	962 001
Stroje, přístroje a zařízení	-2 150 335	-77 101	27 302	-	10 193	-2 189 941	1 471 857
Ostatní dlouhodobá provozní aktiva	-14 135	-2 316	-	-	611	-15 840	30 973
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-12 581	-	-	-1 349	-	-13 930	125 456
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-1 149	-	-	-325	-	-1 474	110 367
Pozemky	-	-	-	-	-	-	312 868
Celkem	-2 819 633	-97 826	27 302	-1 674	13 946	-2 877 885	3 013 522

Součástí položek Stroje, přístroje a zařízení a Budovy k 31. března 2023 jsou i práva k užití vyplývající z nájemních smluv v účetní hodnotě 57 788 tis. Kč (63 393 tis. Kč k 31. prosinci 2022). V roce 2023 činily přírůstky práv k užívání vyplývající z nájemních smluv 573 tis. Kč (6 630 tis. Kč za období od 1. ledna do 31. března 2022). 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 2023 zahrnují odpisy práva k užívání z nájemních smluv ve výši 5 641 tis. Kč (5 980 tis. Kč za období od 1. ledna do 31. března 2022).

12. ZÁSoby

Struktura zásob k 31. března 2023 a 31. prosinci 2022 je následující (v tis. Kč):

	31.3.2023	31.12.2022
Materiál	1 664 538	1 495 410
Nedokončená výroba a polotovary	683 866	663 939
Hotové výrobky	1 654 739	1 334 103
Zboží	255 297	270 246
Poskytnuté zálohy na zásoby	47 867	33 859
Celkem	4 306 307	3 797 557

Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomaluobrátkových zásob se snižuje na prodejní cenu sníženou o prodejní náklady. K 31. březnu 2023 byly opravné položky k zásobám zahrnuté ve výkazu o finanční situaci ve výši 478 336 tis. Kč (441 366 tis. Kč k 31. prosinci 2022). Za období od 1. ledna do 31. března 2023 byl do hospodářského výsledku natvořena ztráta ze snížení hodnoty ve výši 46 334 tis. Kč (zisk ve výši 2 328 tis. Kč za období od 1. ledna do 31. března 2022). Zbylá část změny stavu opravných položek je tvořena zejména kurzovým rozdílem z přepočtu zahraničních dceřiných společností.

13. KRÁTKODOBÉ A DLOUHODOBÉ REZERVY

Výše rezerv k 31. března 2023 a 31. prosinci 2022 je následující (v tis. Kč):

Rezervy	31.3.2023	31.12.2022
Rezervy na záruční opravy	43 135	46 263
Ostatní krátkodobé rezervy	4 320	5 108
Krátkodobé rezervy celkem	47 455	51 371
Rezervy na záruční opravy	9 635	10 411
Rezervy na úhrady vázané na akcie	15 385	10 168
Ostatní	3 578	3 075
Dlouhodobé rezervy celkem	28 598	23 654
Rezervy celkem	76 053	75 025

14. UJEDNÁNÍ S ÚHRADOU VÁZANOU NA AKCIE

Skupina poskytuje svým zaměstnancům akciový opční plán („Akciový program“). Akciový program dává klíčovým vedoucím pracovníkům a zaměstnancům Skupiny (držitelům opcí) právo koupit akcie Společnosti. Akciový program je v současné době omezen pouze pro pracovníky vedení a seniorní zaměstnance.

Akcie určené pro Akciový program budou nově emitovány. Maximální počet emitovaných akcií bude činit 3 373 tis. kusů.

Následující tabulka uvádí počet a váženou průměrnou realizační cenu opcí na akcie v rámci Akciového programu.

Opce celkem	Počet opcí	Vážená průměrná realizační cena (v Kč)
Nevypořádané k 1. lednu 2022	-	-
Poskytnuté v průběhu období	2 807 300	0,10
Nevypořádané k 31. prosinci 2022	2 807 300	0,10
Poskytnuté v průběhu období	9 900	0,10
Nevypořádané k 31. březnu 2023	2 817 200	0,10

14.1. Náklady vykázané do výkazu zisku a ztráty

V souvislosti s Akciovým programem vykázala Skupina náklady ve výši 77 596 tis. Kč v pozici Osobní náklady (0 tis. Kč za období od 1. ledna do 31. března 2022). Z toho 33 403 tis. Kč představují osobní náklady týkající se vedoucích pracovníků (0 tis. Kč za období od 1. ledna do 31. března 2022).

Skupina dále vytvořila rezervu na sociální a zdravotní pojištění vykázanou v pozici Ostatní provozní náklady ve výši 5 217 tis. Kč (0 tis. Kč za období od 1. ledna do 31. března 2022). V souvislosti s touto rezervou vykážala Skupina odloženou daň ve výši 1 012 tis. Kč (0 tis. Kč za období od 1. ledna do 31. března 2022).

14.2. Položky vykázané ve výkazu o finanční situaci

Reálná hodnota 2 817 200 kusů opcí na akcie alokovaných zaměstnancům ve výši 275 956 tis. Kč je vykázána v pozici Kumulované zisky (198 360 tis. Kč k 31. prosinci 2022).

Reálná hodnota zaměstnaneckých opcí na akcie byla stanovena za použití oceňovacího modelu Black Scholes. K opcím se váží podmínky doby trvání pracovního poměru / funkce a výkonnostní podmínky jiné než tržní, které nebyly při stanovení reálné hodnoty zohledněny.

Související závazky ze sociálního a zdravotního pojištění ve výši 15 385 tis. Kč jsou vykážány v dlouhodobých rezervách (10 168 tis. Kč k 31. prosinci 2022). V souvislosti s těmito závazky vykazuje Skupina také odloženou daň ve výši 2 036 tis. Kč (1 024 tis. Kč k 31. prosinci 2022).

15. ZÁVAZKY ZE ZAMĚSTNANECKÝCH POŽITKŮ

Závazky ze zaměstnaneckých požitků (v tis. Kč):

	31.3.2023	31.12.2022
Čistý závazek ze zaměstnaneckých požitků	134 422	141 889
Závazek z léčebných (zdravotních) požitků	137 342	143 024
Čistý závazek ze zaměstnaneckých požitků celkem	271 764	284 913
Dlouhodobé čisté závazky ze zaměstnaneckých požitků	252 988	265 280
Krátkodobé čisté závazky ze zaměstnaneckých požitků	18 776	19 633
Čistý závazek ze zaměstnaneckých požitků celkem	271 764	284 913

16. DLUHOPISY, BANKOVNÍ ÚVĚRY A PŮJČKY

				31.3.2023	31.12.2022
	Podmínky	Úroková sazba %	Celkový limit k 31. 3. 2023 (v tis. Kč)	v tis. Kč	v tis. Kč
Emitované dluhopisy	23.03.2027	6M Pribor + marže % p.a.	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Emitované dluhopisy – neuhrazené úroky				9 283	124 839
Emitované dluhopisy – náklady emise				-20 827	-22 118
Emitované dluhopisy	27.01.2029	6M Pribor + marže % p.a.	1 998 000	1 998 000	1 998 000
Emitované dluhopisy – neuhrazené úroky				30 583	77 606
Emitované dluhopisy – náklady emise				-11 249	-11 725
Ostatní			15 710	15 710	14 893
Celkem			7 013 710	7 021 500	7 172 754
Splátky v následujícím roce				45 777	208 597
Splátky v budoucích letech				6 975 723	6 972 898

17. PODÍLY V PŘIDRUŽENÝCH PODNICÍCH

Účetní hodnota všech investic účtovaných metodou ekvivalence se za období končící 31. březnem 2023 změnila následovně:

	31.3.2023
Na počátku období	39 401
Podíl na zisku společností pod podstatným vlivem po zdanění	1 200
Na konci období	40 601

18. 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 2023 jsou reálnou hodnotou oceňována aktiva a závazky představující finanční deriváty, jiná finanční aktiva, ujednání s úhradou vázanou na akcie a také závazky z titulu podmíněné protihodnoty související s akvizicí skupiny Colt v roce 2021 a společnosti Spuhr i Dalby AB v roce 2022.

18.1. Finanční deriváty

Reálná hodnota úrokových swapů, měnových forwardů a swapů je stanovena pomocí současné hodnoty budoucích peněžních toků na základě tržních údajů jako 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). Reálná hodnota měnových úrokových swapů je určena jako současná hodnota budoucích peněžních toků. Odhad budoucích variabilních peněžních toků je založen na kotovaných swapových sazbách a sazbách mezibankovních depozit. Odhadované budoucí peněžní toky jsou diskontovány za použití výnosové křivky sestavené z výše uvedených zdrojů.

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

V následující tabulce je uveden přehled nominálních částek a kladných, resp. záporných reálných hodnot otevřených derivátů určených k obchodování k 31. březnu 2023 a k 31. prosinci 2022 v tis. Kč:

tis. Kč	31.03.2023			31.12.2022		
	Reálná hodnota			Reálná hodnota		
	Nominální	Kladná	Záporná	Nominální	Kladná	Záporná
Put Opce	1 567 863	156 186	-	965 806	70 142	-
Call Opce	2 089 771	-	1 591	1 555 779	-	1 550
Forwardy	2 539 040	142 776	14 384	2 020 123	64 557	20 126
Swapy	1 053 110	65 156	6 829	830 007	24 581	-
Celkem	7 249 784	364 118	22 804	5 371 715	159 280	21 676

V následující tabulce je uveden přehled nominálních částek a kladných, resp. záporných reálných hodnot otevřených derivátů určených k zajištění k 31. březnu 2023 a k 31. prosinci 2022 v tis. Kč:

tis. Kč	31.03.2023			31.12.2022		
	Reálná hodnota			Reálná hodnota		
	Nominální	Kladná	Záporná	Nominální	Kladná	Záporná
Úrokový swap	500 000	81 050	-	500 000	98 260	-
Put Opce	1 100 900	82 413	-	1 911 409	113 135	-
Call Opce	1 100 900	-	19 918	1 911 409	-	14 792
Měnový swap	4 646 446	460 313	-	4 503 470	327 129	-
Forwardy	3 882 014	236 332	586	4 456 425	114 620	30 826
Měnové úrokové swapy - USD	3 212 700	310 823	-	3 212 700	274 828	-
Měnové úrokové swapy - EUR	1 500 000	296 701	-	1 500 000	310 968	-
Celkem	15 942 960	1 467 632	20 504	17 995 413	1 238 940	45 618

18.2. Finanční aktiva a závazky oceněné reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů

tis. Kč	31.03.2023			31.12.2022		
	Reálná hodnota			Reálná hodnota		
	Nominální	Kladná	Záporná	Nominální	Kladná	Záporná
Jiná finanční aktiva	863 502	821 825	-	863 502	756 834	-
Podmíněná protihodnota z akvizice Colt	227 932	-	426 798	227 932	-	404 804
Podmíněná protihodnota z akvizice Spuhr	75 023	-	69 360	75 023	-	74 257
	1 166 457	821 825	496 158	1 166 457	756 834	479 061

Reálná hodnota jiných finančních aktiv je stanovena na základě kótované nabídkové ceny na aktivním trhu.

Reálná hodnota podmíněné protihodnoty z akvizice Colt je stanovena na základě tržní ceny akcie Společnosti kótované na Burze cenných papírů Praha k 31. březnu 2023 (vstup úrovně 1). Změna reálné hodnoty závazku ve výši 41 284 tis. Kč je způsobena změnou tržní ceny akcie Společnosti a související náklad je vykázán v pozici Ostatní finanční náklady. Zbývající změna reálné hodnoty závazku ve výši 19 290 tis. Kč představuje kurzový zisk je vykázán v pozici Ostatní finanční náklady na netto bázi.

Reálná hodnota podmíněné protihodnoty z akvizice Spuhr je stanovena na základě aktuálního odhadu hrubého zisku (gross profit) společnosti Spuhr v obdobích definovaných kupní smlouvou.

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.

19. ROZDĚLENÍ ZISKU

V období končícím 31. března 2023 Skupina dosud nerozhodla o rozdělení hospodářského výsledku za rok 2022.

20. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

Ke spřízněným stranám Skupiny patří dceřiné podniky, přidružené společnosti a klíčoví 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 2023 uskutečnila Colt CZ Group SE následující transakce se spřízněnými stranami.

Klíčoví členové vedení

V období tří měsíců do 31. března 2023 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 4 942 tis. Kč.

Společnost svým klíčovým členům vedení dále poskytla Akciový program, který je popsán v bodě 14. Společnost svým klíčovým členům vedení neposkytovala žádný další prospěch (např. peněžité nebo nepeněžité plnění spojená s se skončením výkonu funkce člena orgánu).

Skupina vykazuje se spřízněnými osobami následující nesplacené zůstatky k 31. březnu 2023 a transakce za období končící 31. března 2023:

Společnost	Vztah	Závazky	Nákupy za období	Pohledávky	Prodeje za období
		k 31.3.2023	1.1.2023-31.3.2023	k 31.3.2023	1.1.2023-31.3.2023
Česká zbrojovka Partners SE	mateřská společnost	-	-	212	-
Keriani, a.s.	přidružená společnost mateřské společnosti	474	1 586	2 299	-
EHC zdravotní s.r.o.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	-	-	315	313
CZUB zdravotní s.r.o.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	38	2 383	11	12
CZ-SKD Solutions a.s.	dceřiná společnost mateřské společnosti	184	1 355	1 544	-
CZ-AUTO SYSTEMS a.s.	dceřiná společnost mateřské společnosti	1	282	16 149	18 429
B-TECH, a.s.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	-	261	-	-
M&H Management a.s.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	-	-	-	43
ITeuro, a.s.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	-	21	1 122	-
Celkem		697	5 888	21 652	18 797

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

Společnost	Vztah	Závazky	Nákupy za období	Pohledávky	Prodeje za období
		k 31.12.2022	1.1.2022-31.3.2022	k 31.12.2022	1.1.2022-31.3.2022
Česká zbrojovka Partners SE	mateřská společnost	-	10	212	-
Keriani, a.s.	přidružená společnost mateřské společnosti	418	2 469	2 299	-
B:TECH, a.s.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	23	-	1 122	-
EHC zdravotní s.r.o.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	-	-	9 873	269
CZUB zdravotní s.r.o.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	64	3 681	15	9
CZ-SKD Solutions a.s.	dceřiná společnost mateřské společnosti	67	3 112	312	1
CZ-AUTO SYSTEMS a.s.	dceřiná společnost mateřské společnosti	2 249	5 306	13 193	14 464
TRX, s.r.o.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	85	210	-	-
M&H Management a.s.	společnost ze skupiny konečného vlastníka	-	-	17	-
Celkem		2 906	14 788	27 043	14 743

21. ČISTÝ ZISK NA AKCII

Základní a zředěný čistý zisk na akcii byl určen následovně:

	31.3.2023	31.3.2022
Čitatel (tis. Kč)		
Zisk po zdanění připadající vlastníku mateřské společnosti	587 819	544 730
Jmenovatel (průměrný počet akcií v tis. ks)		
Základní	34 608	33 737
Zředěný	34 976	34 102
Čistý zisk na akcii (Kč/akcie) připadající vlastníku mateřské společnosti		
Základní	17	16
Zředěný	17	16

22. PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY

K 31. březnu 2023 Skupina nevydala záruky za závazky třetích stran.

Skupina k 31. březnu 2023 neeviduje žádné významné pasivní soudní spory, investiční nebo ekologické závazky ani jiné závazky neuvedené v účetnictví.

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 2023 Skupina eviduje ekologické závazky ve výši 7 797 tis. Kč, na které byla tvořena rezerva v plné výši. Žádné další ekologické závazky neeviduje.

23. NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

Dne 16. května 2023 došlo ke zvýšení základního kapitálu Společnosti o 36 529 Kč prostřednictvím emise zaknihovaných akcií ve výši 365 291 kusů akcií. Emisní kurz byl stanoven na 585 Kč za jednu akcii. Nově emitované akcie byly upsány společností Colt CZ Group North America, Inc. a to výhradně v souvislosti s poskytnutím protiplnění v rámci dílčího vypořádání akvizice společnosti Colt Holding Company LLC v roce 2021. V souvislosti s touto emisí došlo ke změně obchodního podílu majoritního vlastníka Společnosti, společnosti Česká zbrojovka Partners SE, na 76,0 %.

Dne 18. května 2023 vydala Společnost dluhopisy v nominální hodnotě 1 929 000 tis. Kč. Získané prostředky budou vynaloženy na kapitálové investice, provozní kapitál, financování akvizičních záměrů a všeobecné potřeby Společnosti.

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